

**ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ**  
**щодо звітних даних**  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВІДІ СЕРВІС»**  
**за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р.**

Адресат:

Учасники ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВІДІ СЕРВІС»

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВІДІ СЕРВІС»

Національний Банк України

***Інформація про предмет завдання***

Ми провели перевірку річних звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВІДІ СЕРВІС», код ЄДРПОУ 44546326, місцезнаходження: Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Барнаульська, будинок 2-А, приміщення 121 (надалі по тексту - Підприємство), за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р. і які складаються з:

- Звітні дані за 1 квартал 2023р.
- Звітні дані за 2 квартал 2023р.
- Звітні дані за 3 квартал 2023р.
- Звітні дані за 4 квартал 2023р.

Предмет перевірки має наступні характеристики: містить як якісну, так і кількісну інформацію; інформацію можна визначити як історичну (а не як прогнозну) і оцінити її за критеріями. Інформація, наведена в звітних даних фінансової компанії за 2023 рік, що були перевірені в межах цього завдання, в усіх суттєвих аспектах, відповідає інформації, що міститься в повному комплекті фінансової звітності ТОВ «ФК «ВІДІ СЕРВІС» за 2023 рік. Фінансова звітність за 2023 рік була перевірена аудитором в межах завдання з аудиту фінансової звітності за 2023 рік, проведеного у відповідності до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг» (далі – Міжнародні стандарти аудиту). За результатами аудиту фінансової звітності ТОВ «ФК «ВІДІ СЕРВІС» аудитором був наданий Звіт незалежного аудитора.

***Застосовні критерії (критерії, за допомогою яких оцінено предмет завдання (вимоги):***

- Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001р. № 2664-III;
- Постанова Правління НБУ № 123 від 25.11.2021 року «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України»;

- Постанова Правління НБУ № 153 від 24.12.2021 року "Про затвердження Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг";

- Постанова Правління НБУ №199 від 29.12.2023 року «Про затвердження Положення про авторизацію надавачів фінансових послуг та умови здійснення ними діяльності з надання фінансових послуг».

#### ***Відповідальність управлінського персоналу***

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання і достовірне подання звітних даних стосовно застосованих критеріїв. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, оцінювання, впровадження та достовірне представлення звітних даних.

#### ***Відповідальність аудитора***

Нашою відповідальністю є висловлення думки з надання впевненості щодо звітних даних на основі результатів виконання процедур з надання впевненості. Ми здійснили виконання завдання відповідно до Міжнародного стандарту з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитами чи оглядами історичної фінансової інформації», а також інших МСЗНВ, що стосуються даного предмету завдання.

#### ***Застосовні вимоги контролю якості***

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та процедур системи управління якістю, які розроблено в нашій Аудиторській компанії відповідно до вимог Міжнародного стандарту з управління якістю 1 «Управління якістю для фірм, що виконують аудити чи огляди фінансової звітності, або інші завдання з надання впевненості чи супутніх послуг».

#### ***Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог***

Ми дотримувалися вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

#### ***Перегляд виконаної роботи***

Наша перевірка передбачала проведення процедур, необхідних для отримання доказів щодо сум та розкриття інформації у звітних даних Підприємства. Вибір процедур залежав від судження аудиторів, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень предмету завдання, внаслідок шахрайства або помилки. Крім цього, наша робота включала оцінку прийнятності застосованих критеріїв.

Дане завдання було виконане, як завдання з надання обмеженої впевненості. Процедури, виконані у даному завданні, мають обмежену впевненість, менший обсяг та рівень впевненості, а також обмежений обсяг часу та процедур.

Під час проведення завдання нами було охоплено всі важливі аспекти діяльності Підприємства, стосовно річних звітних даних, що додаються.

Ми розглянули чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією (звітними даними) Підприємства та показниками фінансової звітності за звітній період, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення, відповідно до вимог Постанови Правління НБУ № 123 від 25.11.2021 року «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України».

Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до звіту.



### **Висновок**

Ми провели завдання з надання обмеженої впевненості інформації фінансової установи, а також обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВІДІ СЕРВІС» за 2023 р. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ця інформація складена не у відповідності до Постанови Правління НБУ № 123 від 25.11.2021 року «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України».

Також, нам не стало відомо про необхідність будь-яких суттєвих коригувань оцінки ключових показників діяльності Підприємства, для приведення їх у відповідність до критеріїв Міжнародних стандартів фінансової звітності.

**Розкриття додаткової інформації щодо вимог викладених в п. 4, 5 Додатка 5 Постанови Правління НБУ №199 від 29.12.2023 року «Про затвердження Положення про авторизацію надавачів фінансових послуг та умови здійснення ними діяльності з надання фінансових послуг».**

Ніщо не привернуло нашої уваги щодо необхідності коригувань показників фінансової звітності за наступними статтями:

- грошові кошти та еквіваленти;
- державні цінні папери;
- акції, облігації іноземних емітентів та цінні папери іноземних держав;
- дебіторська заборгованість;
- нерухоме майно;
- активи з правом користування відповідно до Міжнародного стандарту

фінансової звітності 16 “Оренда”.

Ми не виявили фактів не відповідності в оцінці активів Підприємства відповідно до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності на виконання п. 4, 5 Додатка 5 Постанови Правління НБУ №199 від 29.12.2023 року «Про затвердження Положення про авторизацію надавачів фінансових послуг та умови здійснення ними діяльності з надання фінансових послуг».

### **Основні відомості про Підприємство**

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВІДІ СЕРВІС»
Скорочена назва	ТОВ «ФК «ВІДІ СЕРВІС»
Код ЄДРПОУ	44546326
Місцезнаходження на дату видачі аудиторського звіту:	Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Барнаульська, будинок 2-А, приміщення 121
Дата та номер запису в державному реєстрі	Дата запису: 21.09.2021 Номер запису: 10007110700030448291
Основні види діяльності відповідно до реєстраційних документів	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 64.19 — Інші види грошового посередництва 64.91 — Фінансовий лізинг

64.92 — Інші види кредитування 66.19 — Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
--

### Основні відомості про аудитора

• Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Максимум – Аудит».

• ТОВ «Максимум – Аудит» включено до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться Аудиторською палатою України за № 4143.

• Відомості про аудитора, який підписав звіт:

-Директор (партнер завдання з надання впевненості) – Марченко Василь Петрович (включений до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 100885);

-Місцезнаходження: 03022, м. Київ, вул. Михайла Максимовича, буд. 26, прим. 25

-Електронна адреса: info@maximum-audit.com.ua.

-Сайт: www.maximum-audit.com.ua.

-Телефон: (097) 571-01-11.

Партнером завдання з надання впевненості, результатом якого є цей звіт, є Марченко Василь Петрович.

Партнер завдання з надання впевненості,  
Директор ТОВ «Максимум-Аудит»  
(включений до Реєстру аудиторів  
та суб'єктів аудиторської діяльності  
за № 100885)



В.П. Марченко

### ТОВ "Максимум – Аудит",

код ЄДРПОУ- 35812433

Місцезнаходження: 03022, м. Київ, вул. Михайла Максимовича, буд. 26, прим. 25

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"– 4143.

Дата і номер договору – № 07/03-2 від 07.03.2024 року.

Дата звіту з надання впевненості – 17.05.2024 року



## Дані фінансової звітності

станом на 01.04.2023 року

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВДІ

(найменування)

Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Середня кількість працівників

2

Код форми звітності

1

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	-	-	-
первісна вартість	1001	-	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Основні засоби	1010	-	-	-
первісна вартість	1011	-	-	-
знос	1012	-	-	-
інвестиційна нерухомість	1015	-	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-	-
довгострокові біологічні активи	1020	-	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	-
довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом часті в капіталі інших підприємств (Стандарт 1) / Довгострокові фінансові інвестиції (Стандарт 25)	1030	-	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	-
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	7700000	5700000	1
детрочені податкові активи	1045	-	-	-
звільнення	1050	-	-	-
детрочені аквізиційні витрати	1060	-	-	-
лишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-	-
<b>Всього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>7700000</b>	<b>5700000</b>	<b>1</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Засоби	1100	-	-	-
виробничі запаси	1101	-	-	-
завершене виробництво	1102	-	-	-
Готова продукція / Готова продукція, що належить до запасів (Стандарт 25)	1103	-	-	-
Варі	1104	-	-	-
біологічні активи	1110	-	-	-
резерви переїстрахування	1115	-	-	-
ресурси одержані	1120	-	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками:				
визначеними авансами	1130	-	600000	1
бюджетом	1135	-	-	-
з урахуванням податку на прибуток	1136	-	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1200000	300000	1
дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	1145	-	-	-
поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	1155	507500000	641700000	1
Фінансові інвестиції	1160	-	-	-
ці та їх еквіваленти	1165	300000	500000	1
Банківські депозити	1166	-	-	-
депозити в банках	1167	300000	500000	1
заставні майбутніх періодів	1170	-	-	-
резерви переїстрахування у страхових резервах	1180	-	-	-
заставні майбутніх періодів:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-	-
інші страхових резервах	1184	-	-	-
Оборотні активи	1190	-	-	-
<b>Всього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>509000000</b>	<b>643100000</b>	<b>1</b>
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	-
<b>Всього</b>	<b>1300</b>	<b>516700000</b>	<b>648800000</b>	<b>1</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал (Стандарт 1)/капітал (Стандарт 25)	1400	500000000	500000000	1
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	-
Резервний капітал	1415	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	5500000	1
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )	-
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )	-
Інші резерви	1435	-	-	-
<b>Сього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>500000000</b>	<b>505500000</b>	<b>1</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	-
Цільове фінансування	1522	-	-	-
Нагодійна допомога	1526	-	-	-
Страхові резерви	1530	-	-	-
з них у тому числі:	1531	-	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-	-
Ризиковий фонд	1545	-	-	-
резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	-
<b>Сього довгострокових зобов'язань і забезпечення (Стандарт 1) / довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення (Стандарт 25)</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-
Векселі видані	1605	-	-	-
Точна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-
товарами, роботами, послугами	1615	-	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	100000	100000	1
з них у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	-
розрахунками зі страхування	1625	100000	100000	1
розрахунками з оплати праці	1630	300000	500000	1
Точна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	-
Точна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	-
Точна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-
Точна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	-
Поточні забезпечення	1660	100000	1200000	1
з них у тому числі:	1665	-	-	-
з резервів майбутніх періодів	1670	-	-	-
відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	16100000	141400000	1
<b>Сього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>16700000</b>	<b>143300000</b>	<b>1</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сього за розділом V</b>	<b>1900</b>	<b>516700000</b>	<b>648800000</b>	<b>1</b>

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Сукупний дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-	-
Зароблені страхові премії	2010	-	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-	-
Резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	-
Частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	-
Вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( - )	-
Внесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	-
Інші:	2090	-	-	-
Прибуток	2095	( - )	( - )	-
Витрати:				
Витрати (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-	-
Витрати (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	-



Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	-
Інші операційні доходи	2120	20900000	-	1
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 13700000 )	( - )	1
Витрати на збут	2150	( - )	( - )	-
Інші операційні витрати	2180	( - )	( - )	-
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>				
Прибуток	2190	7200000	-	1
Збиток	2195	( - )	( - )	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-	-
Інші доходи	2240/ 2160	-	-	-
Доход від благодійної допомоги	2241	-	-	-
Фінансові витрати	2250	( 1700000 )	( - )	1
Витрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )	-
Інші витрати	2270/ 2165	( - )	( - )	-
Збиток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	-
Сумою доходи	2280	-	-	-
Сумою витрати	2285	-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт 25)	2290	5500000	-	1
Фінансовий результат до оподаткування (Стандарт 25)	2295	( - )	( - )	-
Збиток				
Витрати (дохід)з податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на прибуток (Стандарт 25)	2300	-	-	-
Збиток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-
Витрати (доходи) які зменшують (збільшують) фінансовий результат до оподаткування	2310	-	-	-
Чистий фінансовий результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий прибуток (збиток) (Стандарт 25)	2350	5500000	-	1
Збиток	2355	( - )	( - )	-

#### II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Оцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-	-
Оцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	-
Обчислені курсові різниці	2410	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-	-
Інший сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	5500000	-	1

#### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	-	-	-
Витрати на оплату праці	2505	5300000	-	1
Відрахування на соціальні заходи	2510	900000	-	1
Амортизація	2515	-	-	-
Інші операційні витрати	2520	7500000	-	1
Інші операційні витрати	2550	13700000	-	1

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-	-
Середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2650	-	-	-

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
Надходження від:				
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1900000	-	1
повернення податків і зборів	3005	-	-	-
доходу з продажу податку на додану вартість	3006	-	-	-
цільового фінансування	3010	-	-	-
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	-
надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-	-
надходження від повернення авансів	3020	-	-	-
надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-	-
надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	-
надходження від операційної оренди	3040	-	-	-
надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	-
надходження від страхових премій	3050	-	-	-
надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-	-
інше надходження	3095	1800000	-	1
Виплати на оплату:				
робіт (робіт, послуг)	3100	( 8000000 )	( - )	1
податків	3105	( 3100000 )	( - )	1
внесків на соціальні заходи	3110	( 900000 )	( - )	1
зобов'язань з податків і зборів	3115	( 800000 )	( - )	1
виплати на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )	-
виплати на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )	-
виплати на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 800000 )	( - )	1
виплати на оплату авансів	3135	( - )	( - )	-
виплати на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )	-
виплати на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )	-
виплати на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )	-
виплати фінансових установ на надання позик	3155	( 10200000 )	( - )	1
інше витрачання	3190	( 10400000 )	( - )	1
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-123300000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200	-	-	-
нематеріальних активів	3205	-	-	-
Надходження від отриманих:				
дивідендів	3215	-	-	-
процентів	3220	-	-	-
надходження від деривативів	3225	-	-	-
надходження від погашення позик	3230	-	-	-
надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-	-
інше надходження	3250	-	-	-
Виплати на придбання:				
фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )	-
нематеріальних активів	3260	( - )	( - )	-
виплати за деривативами	3270	( - )	( - )	-
виплати на надання позик	3275	( - )	( - )	-
виплати на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )	-
інше платежі	3290	( - )	( - )	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
Надходження від:				
продажу свого капіталу	3300	-	-	-
отримання позик	3305	147900000	-	1
надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
інше надходження	3340	-	-	-
Виплати на:				
покупку власних акцій	3345	( - )	( - )	-
отримання позик	3350	23000000	-	1
виплати дивідендів	3355	( - )	( - )	-
виплати на сплату відсотків	3360	( 1400000 )	( - )	1
виплати на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )	-
виплати на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )	-
виплати на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )	-
інше платежі	3390	( - )	( - )	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>123500000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>200000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
Грошові кошти на початок року	3405	300000	-	1
Зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-
Грошові кошти на кінець року	3415	500000	-	1



**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) Форма № 3-н**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		Код форми звітності для надходження	Код форми звітності для витратків
		надходження	видаток	надходження	видаток		
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>І. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>							
Вибутток (збиток) від звичайної діяльності до закінчення звітного періоду	3500	-	-	-	-	-	-
визначення на:							
амортизацію необоротних активів	3505	-	X	-	X	-	-
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	-	-	-	-	-	-
Вибутток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-	-	-
Вибутток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	-	-	-	-	-	-
Вибутток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою ціною, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-	-	-
Вибутток (прибуток) від реалізації необоротних активів, вимушених для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-	-	-
Вибутток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-	-	-
Збільшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати	3540	-	-	-	-	-	-
Збільшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) запасів	3551	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-	-	-
Збільшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-	-	-
Збільшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-	-	-
Збільшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-	-	-
Нові кошти від операційної діяльності	3570	-	-	-	-	-	-
Відшкодування податку на прибуток	3580	X	-	X	-	-	-
Відшкодування відсотків	3585	X	-	X	-	-	-
<b>Всього рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	-	-	-	-	-	-
<b>ІІ. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>							
Надходження від реалізації:							
Фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X	-	-
Необоротних активів	3205	-	X	-	X	-	-
Надходження від отриманих:							
Відсотків	3215	-	X	-	X	-	-
Дивідендів	3220	-	X	-	X	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та господарської одиниці	3235	-	X	-	X	-	-
Надходження	3250	-	X	-	X	-	-
Витрати на придбання:							
Фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-	-	-
Необоротних активів	3260	X	-	X	-	-	-
Витрати за деривативами	3270	X	-	X	-	-	-
Витрати на надання позик	3275	X	-	X	-	-	-
Витрати на придбання дочірнього підприємства та господарської одиниці	3280	X	-	X	-	-	-
Витрати	3290	X	-	X	-	-	-
<b>Всього рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-	-	-	-	-
<b>ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>							
Надходження від:							
Емісії капіталу	3300	-	X	-	X	-	-
Емісії позик	3305	-	X	-	X	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X	-	-
Надходження	3340	-	X	-	X	-	-
Витрати на:							
Емісію нових акцій	3345	X	-	X	-	-	-
Емісію позик	3350	X	-	X	-	-	-
Виплату дивідендів	3355	X	-	X	-	-	-
Виплату на сплату відсотків	3360	X	-	X	-	-	-

виплати на сплату заборгованості з фінансової діяльності	3365	X	-	X	-	-
виплати на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-	-
виплати на виплати неконтрольованим часткам у інших підприємствах	3375	X	-	X	-	-
виплати на платежі	3390	X	-	X	-	-
<b>чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-	-	-	-
<b>чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	-	-	-	X	-
залишок коштів на початок року	3405	-	X	-	-	-
зміна валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	-
залишок коштів на кінець року	3415	-	-	-	-	-

**Звіт про власний капітал Форма № 4**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Код форми звітності
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
залишок на початок року	4000	500000000	-	-	-	-	-	-	500000000	1
<b>зміна:</b>										
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна курсів	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
призований залишок на початок року	4095	500000000	-	-	-	-	-	-	500000000	1
чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	5500000	-	-	5500000	1
чистий сукупний прибуток за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна (уцінка) короткотермінових активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
змінені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна іншого сукупного прибутку асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>поділ прибутку:</b>										
поділити власникам (акціонерам)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
використання прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
використання до зареєстрованого капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
використання чистого прибутку, залишене до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
використання чистого прибутку на створення спеціальних (резервних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
використання чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>зміна учасників:</b>										
зміна до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення заборгованості до капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>зміна капіталу:</b>										
зміна акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-



внесок у капіталі	4295	-	-	-	-	5500000	-	-	5500000	1
внесок на кінець року	4300	500000000	-	-	-	5500000	-	-	505500000	1

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ

власник/діляна особа

(підпис)

(прізвище, ініціали)

*Директор*  
*Львів*

*Маркова А.І.*  
*Демідов О.В.*



ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

станом на 01.04.2023

Найменування фінансової компанії або лізингодавця "ВІД" ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ

Код ЄДРПОУ фінансової компанії або лізингодавця 44546326

№ з/п	Показник	Сума/ Кількість	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Вид фінансового активу, що є предметом договору	Вид клієнта (резидент, нерезидент)	Тип клієнта
			4	5	6	7
1	2	3	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Фізична особа - підприємець
1	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	1	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Фізична особа - підприємець
2	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Фізична особа - підприємець
3	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	1	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
4	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
5	Розмір фінансового активу	104000000	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
6	Кількість укладених договорів за період, шт.	1	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
7	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	1	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
8	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
9	Розмір фінансового активу	10150000	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
10	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
11	Кількість укладених договорів за період, шт.	1	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
12	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	1	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець

ЕЛ СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
(прізвище, ініціали)



Директор

Головний бухгалтер



СТАНОМ НА 01.04.2023

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Найменування фінансової компанії або лізингодавця ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії або лізингодавця 44546326

№ з/п	Показник	Сума	Вид активу	Джерело фінансування	Код розділу економічної діяльності	Строки погашення
1	2	3	4	5	6	7
1	Вартість фінансового предмета лізингу (за звітний період) за новими договорами	-	015	Розріз відеутній	73	Більше 1 до 2 років
2	Вартість нового договору (за звітний період)	-	015	Розріз відеутній	73	Більше 1 до 2 років
3	Вартість фінансового предмета лізингу (на кінець періоду) з портфеля договорів	13401499	015	Розріз відеутній	73	Більше 1 до 2 років
4	Вартість договору з портфеля договорів (на кінець періоду)	13680697	015	Розріз відеутній	73	Більше 1 до 2 років
5	Вартість предмета лізингу з податком на додану вартість (за звітний період) у розрізі джерел фінансування	-	#	Інше	#	Розріз відеутній

ЄП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
(прізвище, ініціали)

Відповідальна особа

(підпис)

(прізвище, ініціали)



*Дубовий*  
*Семеньков К.Д.*

*Маркова А.І.*  
*Семеньков А.В.*

Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу

станом на 01.04.2023 року

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА  
КОМПАНІЯ "ВІДІ"

(найменування лізингодавця)

44546326

(код лізингодавця за ЄДРПОУ)

№ з/п	Показник	Кількість/ Сума	Вид клієнта/установи	Код резидентності
	2	3	4	5
1	Кількість укладених договорів	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
2	Кількість лізингодержувачів, з якими укладено договори	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
3	Загальна вартість активів, щодо яких були укладені договори	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
4	Сума, яка відшкодує частину вартості предмета лізингу	1914501	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
5	Платіж як винагорода лізингодавцю за отримане в лізинг майно	1795211	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
6	Компенсація відсотків за кредитом	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
7	Інші витрати лізингодавця, передбачені договором лізингу	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
8	Інші відшкодування лізингодавцю за виконаними договорами	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
9	Кількість виконаних (анульованих) договорів	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#

Відповідальна особа

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Директор  
Головний бухгалтер  
Маркова А.І.  
Желіжко О.В.





Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 44546326

№ з/п	Показники	станом на		Код резидентності клієнта фінансової компанії	Вид факторингу	Код розділу виду економічної діяльності	Тип боржника
		Сума/Кількість	Вид клієнта фінансової компанії				
2		3	4	5	6	7	8
1	Кількість договорів, укладених за звітний період	1	5	1	Нааявна вимога	64	Розріз відсутній
2	Кількість договорів, укладених за звітний період	104000000	5	1	Нааявна вимога	64	Розріз відсутній
3	Сума вимог за договорами, приданими за звітний період	3239737676	5	1	Нааявна вимога	64	Розріз відсутній
4	Загальна сума вимог за договорами, укладеними за звітний період	1	5	1	Нааявна вимога	#	Фізична особа
5	Кількість договорів, виконаних за звітний період	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
6	Сума вимог за договорами, приданими на початок періоду	104000000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
7	Сума вимог за договорами, приданими за звітний період	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
8	Сума вимог за договорами, погашеними за звітний період	104000000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
9	Сума вимог за договорами, відступленими за звітний період	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
10	Сума резервів, сформованих за звітний період	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа

Е.П. СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)

СЕМЕНЬКОВ К.Д.  
(прізвище, ініціали)



*Директор*  
*Григорій Григорійович*

*Марюха А.І.*  
*Жулик О.В.*

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Найменування фінансової установи **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ"**

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи **44546326**

станом на **01.04.2023** року

№ з/п	Показники	Обсяг суми за договорами гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Кількість договорів гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Стан договору	Тип суб'єкта договору
1	2	3	4	5	6
1	-	-	-	-	-

**ЕЛ СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ**

(підпис)

**СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ**

(прізвище, ініціали)

*Директор*  
*Гарбушнік Олександр*  
*Маркова А.І.*  
*Желізняк О.В.*





Дані про стан виконання та причини припинення  
договорів гарантії

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ  
"ВІДІ

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 44546326

станом на 01.04.2023 року

№ з/п	Показники	Сума	Кількість
1	2	3	4
1	-	-	-

Відповідальна особа

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ

(підпис)

(прізвище, ініціали)

Директор  
Товариства  
Головний бухгалтер



Маркова А.І.  
Ісєнкова О.В.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Львівська залізнична станція № 10 Львів

додаткової заборгованості за виданими кредитами/позиками

Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ

"ВІДІ

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової компанії 44546326

станом на 01.04.2023 року

№ з/п	Показник	Сума/Кількість	Тип клієнта	Код резидентності	Спосіб укладення договору	Нааявність кредитних посередників	Вид наданих ресурсів	Код розділу виду економічної діяльності	Строк погашення	Вид кредитів за цільовим спрямуванням
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кількість договорів, укладених за звітний період	1	2	1	3 безпосереднім контактом сторін	Розріз відеутній	Позика	62	Від 93 до 365 (366) днів	Розріз відеутній
2	Сума договорів, укладених за звітний період	10150000	2	1	3 безпосереднім контактом сторін	Розріз відеутній	Позика	62	Від 93 до 365 (366) днів	Розріз відеутній
3	Сума вимог за договорами станом на початок періоду	-	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
4	Сума виданих кредитів/позик за звітний період	10150000	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
5	Сума резервів, сформованих за звітний період	1018	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
6	Сума нарахованих процентів за звітний період	30033	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
7	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	10179015	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній

ЕЛ СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДИМИТРОВИЧ

(підпис)

*Директор*  
*Головний бухгалтер*



СЕМЕНЬКОВ К.Д.

(прізвище, ініціали)

*Марков А. І.*  
*Жуков О. В.*



за період 01.04.2023

ДОКУМЕНТ №

Найменування фінансової компанії: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ

Код ЄДРПОУ фінансової компанії: 44546326

№ з/п	Показники	Сума
1	Статутний капітал	3
2	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	50000000
3	Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	5500000
4	Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (2 група ризику)	624500000
5	Вартість активів (1 група ризику)	500000
6	Права грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати (3 група ризику)	500000
7	Вартість активів (3 група ризику)	23800000
8	Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг (4 група ризику)	23800000
9	Вартість активів (4 група ризику)	624500000

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

Відповідальна особа

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
(прізвище, ініціали)



Директор  
Семьков К.В.

Найменування фінансової установи **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ"**

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи **44546326**  
 станом на **01.04.2023** року

№ з/п	Вид рахунку (поточний, депозитний, в банківських металах)	Найменування банківської установи	Ідентифікаційний/ресстраційний код/номер	Валюта рахунку (вид металу)	Дата погашення	Номер рахунку	Група активів за ступенем ризику	Балансова вартість
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	ПАТ "БАНК ВОСТОК"	0026237202	980	-	UA83307123000002 6500010955158	01	-
2	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "АКБ КОНКОРД"	0034514392	980	-	UA68307350000002 6505001461501	01	500000

**ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ**

(підпис)

**СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ**  
(прізвище, ініціали)

*Директор*  
*Семьков Е.П.*  
*Семьков О.В.*





Найменування фінансової установи **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ"**

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи **44546326**

станом на **01.04.2023** року

№ з/п	Вид інвестицій (цінні папери, корпоративні права)	Найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав)	Ідентифікаційний реєстраційний код/номер	Вид фінансового інструменту	Частка в статутному капіталі особи, %	Група активів за ступенем ризику	Найменування біржі (для цінних паперів)	Балансова вартість
	2	3	4	5	6	7	8	9
1								9
1								-

**ЕЛ СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ**

(підпис)

**СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ**  
(прізвище, ініціали)

*Маршова А.І.*

*Семента О.В.*



*Директор  
Товариства*

Відповідальна особа

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНSOBA КОМІТІВ" "ВІДІ

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової компанії 44546326  
 станом на 01.04.2023 року

№ з/п	Найменування особи або групи пов'язаних осіб	Найменування вимоги фінансової компанії	Сума вимоги фінансової компанії	Найменування фінансового зобов'язання фінансової компанії	Сума фінансового зобов'язання фінансової компанії	Питома вага в капіталі фінансової компанії на звітну дату, відсоток (%)	Код ознаки пов'язаної особи
1	2	3	4	5	6	7	8
1			-		-	-	-

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)

*Директор*  
*Таровний Олександр*

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
(прізвище, ініціали)

*Маркова А.І.*  
*Деметр О.В.*





**РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ (ПРИМІТКИ) ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВІДІ СЕРВІС»  
КОД ЄДРПОУ 44546326  
за 1 квартал 2023 РОКУ**

**Проміжний скорочений звіт про фінансовий стан  
на 31 березня 2023 року**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	Примітки
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>	1000	-	-	
Нематеріальні активи				
первісна вартість	1001	-	-	
накопичена амортизація	1002	-	-	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	
Основні засоби	1010	-	-	
первісна вартість	1011	-	-	
знос	1012	-	-	
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	77	57	№ 5.1.1, № 5.1.3
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	
Гудвіл	1050	-	-	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>77</b>	<b>57</b>	
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	-	-	
виробничі запаси	1101	-	-	
незавершене виробництво	1102	-	-	
готова продукція	1103	-	-	
товари	1104	-	-	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Депозити перестраховування	1115	-	-	
Векселі одержані	1120	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	6	
з бюджетом	1135	-	-	
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	12	3	№ 5.1.1, № 5.1.3
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5075	6417	№ 5.1.1, № 5.1.3
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	5	№ 5.2
готівка	1166	-	-	
рахунки в банках	1167	3	5	№ 5.2
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	

резервах незароблених премій	1183	-	-	
інших страхових резервах	1184	-	-	
Інші оборотні активи	1190	-	-	
Всього за розділом II	1195	5090	6431	
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	1200	-	-	
<b>Баланс</b>	1300	5167	6488	

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Власний капітал</b>		-	-	
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5000	5000	№ 5.3
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Спеціальний дохід	1411	-	-	
накопичені курсові різниці	1412	-	-	
Резервний капітал	1415	-	-	
нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	55	№ 5.3
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )	
Виключений капітал	1430	( - )	( - )	
Інші резерви	1435	-	-	
Всього за розділом I	1495	5000	5055	№ 5.3
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Інші зобов'язання	1505	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	
Інше фінансування	1525	-	-	
Благодійна допомога	1526	-	-	
Страхові резерви	1530	-	-	
у тому числі:	1531	-	-	
резерв довгострокових зобов'язань				
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	
резерв незароблених премій	1533	-	-	
інші страхові резерви	1534	-	-	
Інвестиційні контракти	1535	-	-	
Резервний фонд	1540	-	-	
резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	
Всього за розділом II	1595	-	-	
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Векселі видані	1605	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
за товари, роботи, послуги	1615	-	-	
рахунками з бюджетом	1620	1	1	№5.1.2
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	
рахунками зі страхування	1625	1	1	№5.1.2
рахунками з оплати праці	1630	3	5	№5.1.2
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками	1640	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	
Поточні забезпечення	1660	1	12	
з майбутніх періодів	1665	-	-	
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	161	1414	№5.1.2, №5.1.3
Всього за розділом III	1695	167	1433	
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	1700	-	-	
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	
<b>Баланс</b>	1900	5167	6488	



Проміжний скорочений звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

ЗА 1 квартал 2023 РОКУ

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-	
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-	
премії підписані, валова сума	2011	-	-	
премії, передані у перестраховання	2012	-	-	
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( - )	
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	
<b>Валовий:</b>	2090			
прибуток	2090			
збиток	2095	( - )	( - )	
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових обов'язань	2105	-	-	
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	
Інші операційні доходи	2120	209	-	№ 6.1
у тому числі:	2121	-	-	
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-	
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-	
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	
Адміністративні витрати	2130	( 137 )	( - )	№ 6.2
Витрати на збут	2150	( - )	( - )	
Інші операційні витрати	2180	( - )	( - )	
у тому числі:	2181	-	-	
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-	
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-	
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	2190	72	-	
Прибуток	2195	( - )	( - )	
збиток	2195	( - )	( - )	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	-	
доходи	2240	-	-	
у тому числі:	2241	-	-	
дохід від благодійної допомоги	2250	( 17 )	( - )	№ 5.1.3, № 6.3
Фінансові витрати	2255	( - )	( - )	
збиток від участі в капіталі	2270	( - )	( - )	
витрати	2270	( - )	( - )	
Збиток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	





Надходження від отримання роялті, авторських надходжень	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення депозитів	3055	-	-
Інші надходження	3095	18	-
Витрачання на придбання: Товарів (включно з послугами)	3100	( 80 )	( - )
Витрачання на придбання	3105	( 31 )	( - )
Витрачання на соціальні заходи	3110	( 9 )	( - )
Витрачання з податків і зборів	3115	( 8 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 8 )	( - )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими договорами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 102 )	( - )
Інші витрачання	3190	( 1040 )	( - )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-1233</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-
Надходження від оборотних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-
Дивидендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	1479	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	230	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 14 )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	1235	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	2	-
Залишок коштів на початок року	3405	3	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	5	-



**Проміжний скорочений звіт про власний капітал  
ЗА 1 квартал 2023 РОКУ**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Примітки
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11
Залишок на початок року	4000	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	№ 5.3
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	№ 5.3
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	55	-	-	55	№ 5.3
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	55	-	-	55	№ 5.3
Залишок на кінець року	4300	5 000	-	-	-	55	-	-	5 055	№ 5.3

**Проміжний скорочений звіт про власний капітал  
ЗА 1 квартал 2022 РОКУ**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	№ 5.3
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	№ 5.3
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	-	-	-	
Залишок на кінець року	4300	5000	-	-	-	-	-	-	5000	№ 5.3

**Інформація про Товариство та основа підготовки проміжної скороченої не аудійованої фінансової звітності за 1 квартал 2023 року.**

У цих пояснювальних примітках наводиться додаткова інформація, розкриття якої вимагається Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, із змінами і доповненнями, МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність».

Ця проміжна скорочена фінансова звітність не включає всю інформацію, необхідну для повного комплексу фінансової звітності згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності, а лише окремі примітки для пояснення подій та операцій, які є суттєвими для розуміння змін у фінансовому стані та результатах діяльності Товариства з дати останньої річної фінансової звітності. Ця проміжна скорочена фінансова звітність має розглядатися разом із річною фінансовою звітністю Товариства станом на 31 грудня 2022 року згідно із Міжнародними стандартами фінансової звітності.

**Інформація про Товариство:**

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ "ВІДІ СЕРВІС"
Ідентифікаційний код юридичної особи	44546326
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 49044, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул.Барнаульська, будинок 2-А, прим. 121
Перелік засновників (учасників) юридичної особи станом на 31.03.2023 року	ТОВ «НВО ВОРК», Код ЄДРПОУ: 44621880, Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Барнаульська, будинок 2-А. Розмір частки засновника (учасника): 5000000,00
Дані про розмір зареєстрованого статутного капіталу станом на 31.03.2023 року	Розмір (грн.): 5 000 000,00
Види діяльності	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 64.19 — Інші види грошового посередництва 64.91 — Фінансовий лізинг 64.92 — Інші види кредитування 66.19 — Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Офіційна сторінка в Інтернеті	<a href="https://vidiservice.uaфин.net">https://vidiservice.uaфин.net</a>
Адреса електронної пошти	44546326@UKR.NET
Середня кількість працівників станом на 31.03.2023 року	1
Кількість працівників станом на 31.03.2023 року	3
Директор	з 12.02.2022 року – Семеньков Костянтин Дмитрович
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи	Дата запису: 21.09.2021 Номер запису: 1000711020000048291



Товариство має своїми основними цілями отримання прибутку від надання фінансових послуг. Станом на 31.03.2023 року Товариство має наступні ліцензії:

- надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (строк дії ліцензії необмежений);
- надання послуг з факторингу (строк дії ліцензії необмежений);
- надання послуг з фінансового лізингу (строк дії ліцензії необмежений).

Фінансова звітність ТОВ «ФК «ВІДІ СЕРВІС»

Товариство має своїми основними цілями отримання прибутку від надання фінансових послуг.

Фінансова звітність ТОВ «ФК «ВІДІ СЕРВІС» складена станом на 31 березня 2023 року, звітним періодом є 1 квартал 2023 року. Фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО»), які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені на веб-сторінці центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку, є фінансовою звітністю загального призначення і стосується тільки діяльності Товариства

Валютою звітності є гривня.

Звітність подано в тисячах гривень без десяткових знаків.

Суттєвою інформацією визнається інформація, відсутність якої в фінансових звітах і примітках до них може вплинути на рішення його користувачів.

Суттєвість на рівні фінансової звітності становить 5% від валюти балансу.

Фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ " ВІДІ СЕРВІС " затверджена Наказом від 20 квітня 2023 р.

## **2. Економічне середовище, в якому Товариство проводить свою діяльність**

У світовій економіці зростають ризики стагфляції. Нові замовлення збільшуються помірними темпами, натомість зберігається значний тиск з боку пропозиції через війну в Україні. Глобальна інфляція надалі зростає насамперед через подорожчання палива та проблеми з обмеженою пропозицією продовольства.

Після шоку перших тижнів війни економіка України поступово активізується у порівняно спокійних регіонах. Українські підприємства відновлюють роботу, втім рівень завантаженості значної кількості підприємств є суттєво нижчим порівняно з довоєнним. Поступово відновлюється активність на ринку праці після значного падіння в березні. Зокрема, зниження кількості вакансій у квітні припинилося. Водночас перевага пропозиції робочої сили над попитом тисне на зарплати в бік зниження. Потік біженців стабілізувався, й навіть почався зворотний процес.

Ціновий тиск залишається високим і нерівномірним у розрізі регіонів. Основною причиною зростання цін є порушення ланцюгів постачання через військові дії. Найвище зростання цін – на тимчасово захоплених територіях та у регіонах з активними бойовими діями. Інфляцію стримують логістичні обмеження експорту та відповідно надлишок сільськогосподарської продукції на внутрішньому ринку.

Зовнішні торговельні потоки в Україні значно звузилися. Експорт скоротився передусім через руйнування виробничих потужностей та блокування росією портів Чорного моря. Падіння внутрішнього попиту та обмеження на імпорт зумовили зниження імпорту товарів. Натомість відносно стабільні грошові перекази, а також заборона на переказ дивідендів та скорочення реінвестованих доходів допомогли сформувати значний профіцит поточного рахунку. Дефіцит Державного бюджету України збільшився через зниження податкових надходжень на тлі скорочення економічної активності та запровадження стимулів для підтримання економіки. Значний дефіцит профінансовано за рахунок розміщення воєнних облігацій та залучення міжнародного фінансування.

Фіксація курсу гривні, валютні обмеження Національного банку, безперерйне функціонування банківської та платіжної систем пом'якшили негативний вплив війни на



українську економіку. Адміністративні обмеження на валютному ринку, як і фіксація облікової ставки, є тимчасовими заходами. У міру нормалізації функціонування економіки НБУ повернеться до режиму інфляційного таргетування з плаваючим курсоутворенням та до застосування облікової ставки як головного інструменту монетарної політики.

Правління Національного банку України ухвалило рішення залишити облікову ставку на рівні 25% річних. Метою цього рішучого кроку разом з іншими заходами є захист гривневих доходів та заощаджень громадян, збільшення привабливості гривневих активів, зниження тиску на валютному ринку і в результаті посилення спроможності Національного банку забезпечувати курсову стабільність і стримувати інфляційні процеси під час війни.

Зниження дієвості ринкових інструментів та висока невизначеність в умовах повномасштабних бойових дій унеможливили здійснення монетарної політики в традиційному форматі інфляційного таргетування. З метою збереження макроекономічної стабільності в Україні, стримування панічних настроїв та недопущення розкручування інфляційної спіралі НБУ на початку повномасштабної війни вимушено зафіксував обмінний курс гривні до долара США та запровадив низку адміністративних обмежень, зокрема на валютні операції та рух капіталу.

Інфляція впродовж останніх місяців стабілізувалася, хоча й залишається на високому рівні. За підсумками 2022 року споживчі ціни зросли на 26.6%. Водночас упродовж останніх трьох місяців показник інфляції в річному вимірі майже не змінювався. Стабілізації інфляційного тиску сприяли деокупація територій, розширення пропозиції продуктів харчування та слабший споживчий попит в умовах енергетичного терору росії.

Стримували інфляцію й незмінні тарифи на житлово-комунальні послуги, фіксований курс гривні та налагодження логістики. Заходи НБУ, зокрема запровадження депозитних інструментів для хеджування валютного ризику, а також обмежений розмір монетизації бюджету сприяли стабілізації ситуації на готівковому валютному ринку наприкінці 2022 року.

Водночас ціновий тиск залишається значним через наслідки війни, у тому числі руйнування підприємств та інфраструктури, порушення ланцюгів виробництва та постачання. Крім того, витрати бізнесу й надалі зростають внаслідок енергетичного терору росії. Інфляційні очікування, попри стабілізацію, залишалися підвищеними. Інфляція поступово знижуватиметься та залишатиметься керованою завдяки заходам НБУ та уряду, а також підтримці міжнародних партнерів НБУ прогнозує сповільнення інфляції до 18.7% у 2023 році. Цьому сприятимуть збереження жорстких монетарних умов, зниження світової інфляції та слабший споживчий попит в умовах дефіциту е/е. Отримання анонсованих обсягів міжнародної допомоги та спільні дії НБУ й уряду з активізації ринку внутрішніх боргових залучень дадуть змогу уникнути емісійного фінансування дефіциту бюджету та балансувати валютний ринок.

Унаслідок енергетичного терору з боку росії спад ВВП України в IV кварталі 2022 року поглибився (до 35% у річному вимірі). Підприємства торгівлі та сектору послуг доволі швидко адаптувалися до відключень е/е. Обмеженим був вплив і на аграрний сектор. Натомість значних втрат випуску зазнала промисловість, зокрема металургія. Водночас завдяки кращим результатам III кварталу та швидкій адаптації частини бізнесу й населення до нових умов ринку падіння реального ВВП у 2022 році поліпшено до 30.3%.

НБУ очікує незначного зростання реального ВВП у 2023 році – на 0.3%. Погіршення прогнозу порівняно із жовтневими оцінками зумовлене насамперед наслідками енергетичного терору, а також переглядом основного припущення щодо тривалості збереження безпекових ризиків. Останнє матиме наслідком відтермінування повноцінного розблокування портів, що стримуватиме потенціал відновлення експорту.

Крім того, унаслідок накопичення проблем, пов'язаних із проведенням посівної та біральної кампаній в умовах війни, меншими, за оцінками НБУ, будуть і врожаї цього року. Водночас у прогнозі припускається, що протягом 2023 року вдасться уникнути значних негативних руйнувань енергетичної інфраструктури, а бізнес і влада вживатимуть ефективних заходів для нівелювання наслідків уже зруйнованих потужностей.

Зниження безпекових ризиків разом із поновленням повноцінної роботи портів, збільшенням врожаїв, поступовим відновленням виробничих потужностей, налагодженням логістики та поживленням внутрішнього попиту, у тому числі завдяки поверненню вимушених



мігрантів, сприятимуть зростанню економіки у 2024–2025 роках. Вагому роль надалі відіграватиме також м'яка фіскальна політика. Завдяки всім цим чинникам у 2024 році реальний ВВП України зросте на 4.1%, а в 2025 році економічне зростання пришвидшиться до 6.4%.

### **3. 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.

### **4. Використання суджень, оцінок і припущень.**

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Фактичні результати можуть відрізнитися від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображуються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

#### **Судження щодо справедливої вартості активів Товариства**

Справедлива вартість активів, 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, пов'язаних з різними фінансовими інструментами, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості», або звіту професійного оцінювача.

#### **Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів**

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, грошових потоків від утримання фінансових інструментів, які 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 фінансових інструментів та строків давності, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і



може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Розрахунок ефективної ставки процента ґрунтується на сумі витрат, пов'язаних з придбання фінансового активу та запланованих грошових потоків від утримання такого активу до періодам погашення.

### ***Судження щодо виявлення ознак знецінення активів, розрахунку резервів під кредитні збитки фінансових інструментів***

На кожен звітну дату Товариство проводить аналіз фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Резерви під кредитні збитки від знецінення фінансових активів визначається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних доказів, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даними активами у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

### ***Визначення невідомого періоду оренди***

Товариство визначає строк оренди, як невідомий період оренди разом з періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку (якщо Товариство обґрунтовано впевнено у тому, що воно реалізує таку можливість) та періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди (якщо Товариство обґрунтовано впевнений у тому, що воно не реалізує таку можливість). Товариство є орендарем за договором оренди приміщення, яке використовується для здійснення основної діяльності. При визначенні невідомого періоду оренди керівництво Товариство визначило, що воно не скористується правом дострокового розірвання договору, тобто, не реалізує можливість припинити дію оренди. Товариство не має наміру продовжувати строк дії договору оренди і класифікує її як короткострокову. Розглянувши всі доречні факти та обставини, управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що Договір оренди офісного приміщення не забезпечений правовою санкцією і є короткостроковим.

Невідомим періодом оренди Товариство вважає період, який визначений договором оренди для повідомлення іншої сторони про намір припинити дію договору оренди. Відповідно до укладеного договору оренди цей період становить 12 місяців.

### ***Оцінки та припущення***

Основні припущення, що стосуються майбутнього та основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році наведені нижче.

### ***Невизначеності пов'язані з воєнною агресією російської федерації на території України***

Ця фінансова звітність містить розкриття оцінок та припущень, здійснених управлінським персоналом, у зв'язку із впливом подій, що виникають внаслідок воєнної агресії російської федерації на території України. Управлінський персонал при визначенні припущень, що використані для розробки облікових оцінок враховував невизначеності, пов'язані з воєнною агресією російської федерації на території України, зокрема були отримані дані щодо майбутніх грошових потоків та оцінені ознаки, що корисність активів може зменшитись із врахуванням впливу воєнної агресії російської федерації на території України. Детальні розкриття оцінок, припущень та впливу воєнної агресії російської федерації на території України наведені нижче в примітках до статей фінансової звітності.

Починаючи з вторгнення росії на територію України з 24 лютого 2022 року значний вплив на економічний стан країни мали воєнні дії та наслідки загарбницької діяльності агресора.



На звітну дату воєнні дії в Україні перебувають в активній фазі, існують суттєві невизначеності щодо оцінки наслідків впливу військової агресії на діяльність Товариства, та, відповідно, показники фінансової звітності.

### **Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому.**

Цю фінансову звітність підготовлено на основі припущення щодо здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності. Управлінський персонал Товариства не має намірів або потреби ліквідуватися, чи суттєво зужувати масштаби діяльності.

Станом на дату складання цієї фінансової звітності існує непередбачуваність та невизначеність щодо можливих наслідків впливу воєнних дій на території України з Російською Федерацією на діяльність Товариства. 24 лютого 2022 року розпочалися воєнні дії внаслідок вторгнення військ Російської Федерації на територію України, які суттєво вплинули на економічне становище як України, так і більшість світових країн в цілому, тому вони можуть вплинути на діяльність Товариства в майбутньому.

Тривалість та вплив воєнної агресії РФ залишаються невизначеними, що не дозволяє в достатній ступені достовірності оцінити обсяги, тривалість цих наслідків, а також їх вплив на майбутні періоди. Наразі Товариство відмічає відносну відсутність впливу таких подій на умови діяльності в майбутньому.

При проведенні оцінки здатності Товариства продовжувати діяльність безперервно управлінський персонал врахував всю доступну інформацію за звітний період та після закінчення звітного періоду до дати випуску фінансової звітності. На підставі здійсненого аналізу наявної інформації та подій, управлінський персонал вважає, що компанія може продовжувати свою діяльність на безперервній основі у зв'язку з наступним:

- Товариством не було втрачено основного ринку та ключових клієнтів;
- доходи компанії та грошові надходження від операційної діяльності в 1 кварталі 2023 року зменшились у порівнянні з аналогічним періодом минулого року за рахунок зменшення обсягу кредитування;
- протягом 1 кварталу 2023 року і до дати затвердження фінансової звітності не відбулось значного скорочення персоналу;
- вартість активів, що використовуються для генерування грошових потоків частково зменшилась;
- Товариство має достатньо грошових коштів для виконання поточних зобов'язань та дотримання боргових угод;
- стратегія та бізнес-модель Товариства є ефективними та конкурентоспроможними;
- створена система управління ризиками дозволяє своєчасно виявляти і оцінювати ризики та вживати адекватні заходи щодо їх зниження;

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

## **5. Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

### **5.1. Фінансові інструменти**

#### **5.1.1 Фінансові активи**

Поточні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 61 МСБО 1 як активи, призначені для використання у діяльності з надання фінансових послуг протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

Вид фінансових активів	Станом на початок звітного періоду фінансові активи, що оцінюються за:	Станом на кінець звітного періоду фінансові активи, що оцінюються за:
------------------------	--	---

	справедливою вартістю з через прибуток або збиток	справедливою вартістю з через інший сукупний дохід	амортизованою собівартістю	справедливою вартістю з через прибуток або збиток	справедливою вартістю з через інший сукупний дохід	амортизованою собівартістю
Дебіторська заборгованість за нарахованою комісією по договорам фінансової оренди	-	-	12	-	-	3
Дебіторська заборгованість за відшкодуванням вартості об'єктів фінансової оренди	-	-	153	-	-	134
Права вимоги, придбані за договором відступлення прав вимоги	-	-	4999	-	-	4999
Заборгованість нового кредитора при наступному відступленні прав вимоги за договорами факторингу	-	-	-	-	-	1 240
Дебіторська заборгованість за договорами фінансових кредитів, позик, поворотної фінансової допомоги	-	-	-	-	-	101
<b>Всього</b>	-	-	<b>5164</b>	-	-	<b>6477</b>

Фінансові активи в боргові інструменти	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
<b>за амортизованою собівартістю:</b>		
Дебіторська заборгованість за нарахованою комісією по договорам фінансової оренди	12	3
резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
<b>Всього</b>	<b>12</b>	<b>3</b>
Дебіторська заборгованість за відшкодуванням вартості об'єктів фінансової оренди	153	134
резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
<b>Всього</b>	<b>153</b>	<b>134</b>
Права вимоги, придбані за договором відступлення прав вимоги	5000	5000
резерв під очікувані кредитні збитки	(1)	(1)
<b>Всього</b>	<b>4999</b>	<b>4999</b>
Заборгованість нового кредитора при наступному відступленні прав вимоги за договорами факторингу	-	1240
резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
<b>Всього</b>	-	<b>1 240</b>
Дебіторська заборгованість за договорами фінансових кредитів,	-	101



позик, поворотної фінансової допомоги		
резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
<b>Всього</b>	-	<b>101</b>
<b>Всього</b>	<b>5 164</b>	<b>6 477</b>

Аналіз кредитної якості боргових фінансових інструментів, тис. грн.

Аналіз кредитної якості боргових фінансових активів	Фінансові активи станом на початок звітної періоду, в тому числі:				Фінансові активи станом на кінець звітної періоду, в тому числі:			
	з низьким кредитним ризиком та кредитним ризиком, який не зазнав значного зростання	з кредитним ризиком, який значно зріс	кредитно-знецінені	придбані (створені) кредитно-знецінені	з низьким кредитним ризиком та кредитним ризиком, який не зазнав значного зростання	з кредитним ризиком, який значно зріс	кредитно-знецінені	придбані (створені) кредитно-знецінені
Дебіторська заборгованість за нарахованою комісією по договорам фінансової оренди	12	-	-	-	3	-	-	-
Дебіторська заборгованість за відшкодуванням вартості об'єктів фінансової оренди	153	-	-	-	134	-	-	-
Права вимоги, придбані за договором відступлення прав вимоги	4999	-	-	-	4999	-	-	-
Заборгованість нового кредитора при наступному відступленні прав вимоги за договорами факторингу	-	-	-	-	1240	-	-	-
Дебіторська заборгованість за договорами фінансових кредитів, позик, поворотної фінансової допомоги	-	-	-	-	101	-	-	-
<b>Всього</b>	<b>5164</b>	-	-	-	<b>6477</b>	-	-	-

Аналіз змін резерву під очікувані кредитні збитки

Резерв під очікувані кредитні збитки	Фінансові активи
Витишок на початок звітної періоду	(1)
Збільшення/(зменшення) резерву протягом звітної періоду	-
Припинення визнання активів за рахунок резерву	-
Вплив перерахунку у валюту подання звітності	-
Витишок станом на кінець періоду	(1)

Товариство визначає кредитний збиток за фінансовим активом як теперішню вартість різниці між передбаченими договором грошовими потоками, які належать Товариству за договором та грошовими потоками, які Товариство очікує отримати. Для оцінки грошових

потоків, які очікується отримати, використовується ймовірність дефолту з врахуванням виживаності, яка включає вплив прогнозних макроекономічних показників. На кожну звітну дату Товариство переглядає свої оцінки ймовірності дефолту, виходячи з стану платежів за договором.

Станом на 31 березня 2023 року Товариство врахувало можливий вплив воєнної агресії російської федерації на території України на ймовірності дефолту та очікувані грошові потоки по фінансовим активам, виходячи з інформації, доступної на 31.03.2023 року.

**Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю на кінець звітного періоду**

Фінансові активи	Справедлива вартість визначена на підставі:		
	цін котирування на активних ринках на ідентичні активи	цін котирування на подібні активи або інших даних, підтверджених ринком	даних, яких немає у відкритому доступі
Права вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	-	-	-
<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю на початок звітного періоду**

Фінансові інвестиції	Справедлива вартість визначена на підставі:		
	цін котирування на активних ринках на ідентичні активи	цін котирування на подібні активи або інших даних, підтверджених ринком	даних, яких немає у відкритому доступі
Права вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	-	-	-
<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Зміни	Права вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	Всього
Вартість на початок звітного періоду	-	-
Зміни справедливої вартості, визнані в прибутку	-	-
Зміни справедливої вартості, визнані в іншому сукупному доході	-	-
Придбання	1040	1040
Продаж	1040	1040
Переведення до іншого рівня ієрархії справедливої вартості	-	-
Переведення з іншого рівня ієрархії справедливої вартості	-	-



Вартість на кінець звітнього періоду

-

-

*Короткий опис процесів оцінювання справедливої вартості на підставі даних, яких немає у відкритому доступі (3 рівень ієрархії)*

Фінансові інвестиції	Техніка (модель) оцінювання	Вхідні дані	Діапазон результатів	Оцінка справедливої вартості на кінець звітнього періоду
Права вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	На підставі звіту професійного оцінювача	-	-	-
<b>Всього</b>	<b>x</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 5.1.2 Фінансові зобов'язання

Поточними зобов'язаннями Товариства визнані такі, що мають строк погашення менше, ніж 12 місяців з дати Балансу. Поточні зобов'язання Товариства представлені наступним чином:

*Фінансові зобов'язання, пов'язані з фінансовою діяльністю, за звітний період, тис. грн.:*

Фінансові зобов'язання	Балансова вартість на початок звітнього періоду	Грошові потоки	Рекласифікація	Вплив зміни валютних курсів	Зміна справедливої вартості	Нові зобов'язання	Інші зміни	Балансова вартість на кінець звітнього періоду
Зобов'язання по договору фінансового кредиту	161	(244)	-	-	-	1497	-	1 414
<b>Всього</b>	<b>161</b>	<b>(244)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1497</b>	<b>-</b>	<b>1 414</b>

*Фінансові зобов'язання, пов'язані з фінансовою діяльністю, за аналогічний період попереднього року, тис. грн.:*

Фінансові зобов'язання	Балансова вартість на початок звітнього періоду	Грошові потоки	Рекласифікація	Вплив зміни валютних курсів	Зміна справедливої вартості	Нові зобов'язання	Інші зміни	Балансова вартість на кінець звітнього періоду
Зобов'язання по договору фінансового кредиту	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Кредити на кінець звітнього періоду, тис. грн.

Назва Кредитора	Валюта кредиту	Відсоткова ставка, %	Дата погашення	Залишок заборгованості на кінець звітнього періоду, тис. грн.
ТОВ «ФК «ТОПІ»	грн	30,0	20.12.2022	1414
<b>Всього</b>				<b>1414</b>

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2022 року складаються:

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 1 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість по розрахункам зі страхування 1 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 3 тис. грн.;
- інша поточна кредиторська заборгованість (заборгованість за договором фінансовго кредиту/позики) становить– 161 тис. грн.

Поточні зобов'язання Товариства станом на на 31.03.2023 року складаються:

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 1 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість по розрахункам зі страхування 1 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 5 тис. грн.;
- інша поточна кредиторська заборгованість (заборгованість за договором фінансовго кредиту/позики) 1414 тис. грн.

### 5.1.3 Дохід, витрати, прибутки чи збитки від фінансових інструментів

тис. грн.

Дохід, витрати, прибутки чи збитки від фінансових інструментів	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
<b>Прибутки (збитки) від фінансових інструментів</b>		
Прибутки (збитки) від фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше	200	-
<b>Загальна сума прибутку (збитку) від фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток</b>	<b>200</b>	<b>-</b>
Прибутки (збитки) від фінансових зобов'язань за амортизованою собівартістю	(17)	-
Прибутки (збитки) від фінансових активів за амортизованою собівартістю	9	-
<b>Процентні доходи та процентні витрати за фінансовими активами або фінансовими зобов'язаннями, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток</b>		
Процентні витрати за фінансовими зобов'язаннями, що не оцінено за справедливою вартістю через прибуток або збиток	(17)	-
Процентний дохід від фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю	9	-
Прибутки, що виникають від припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю	-	-
Збитки, що пов'язані з припиненням визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю		-
<b>Чистий прибуток (збиток), що виникає внаслідок припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю</b>		<b>-</b>



#### 5.1.4 Фінансова оренда: Товариство як орендодавець

##### Інформація про характер орендної діяльності орендодавця

Товариство передає у фінансовий лізинг комп'ютерну техніку. Термін дії договорів 2 роки.

Показник	тис.грн.	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Прибуток (збиток) з продажу за фінансовою орендою	-	-
Фінансові доходи за чистими інвестиціями у фінансову оренду	9	-

##### Інформація про спосіб управління орендодавцем ризиком, пов'язаним з правами, які він зберігає у активах, що лежать в основі

Право власності на Предмет оренди (лізингу) належить Товариству протягом всього терміну оренди.

З моменту передачі Предмету лізингу до Лізингоодержувача переходять усі ризики, пов'язані з Предметом лізингу, включаючи майнові ризики щодо втрати, знищення, пошкодження або псування Предмета лізингу.

У випадку повної втрати чи знищення Предмета лізингу Лізингоодержувач повинен сплатити Товариству суму у розмірі всіх платежів, які були несплачені на дату страхового випадку або знищення Предмета лізингу, та заборгованості по відшкодуванню вартості Предмета лізингу, комісію за дострокове погашення.

##### Пояснення значних змін в чистих інвестиціях у фінансову оренду

Показник	тис. грн.	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Збільшення (зменшення) чистих інвестицій у фінансову оренду	(28)	-

Протягом 1 кварталу 2023 року Товариство не уклало нових договорів фінансової оренди, лізингоодержувач здійснив погашення заборгованості за договором, укладеним в середньому періоді, що призвело до зменшення чистих інвестицій у фінансову оренду.

Протягом 1 кварталу 2022 року Товариство не уклало договорів фінансового лізингу.

##### Розкриття аналізу платежів до отримання за фінансовою орендою за періодами погашення

Період	тис.грн.											
	Не більше 1 року		більше 1 та не більше 2 років		більше 2 років та не більше 3 років		більше 3 років та не більше 4 років		більше 4 років та не більше 5 років		Сумарні часові інтервали	
	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду
Задіявані	101	115	65	88	-	-	-	-	-	-	166	203

## Узгодження недисконтованих орендних платежів з чистими інвестиціями у фінансову оренду

Показник	тис.грн.	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Недисконтовані платежі за фінансовою орендою до отримання	166	203
Незароблений фінансовий дохід, пов'язаний з дебіторською заборгованістю за фінансовою орендою	29	38
Чисті інвестиції у фінансову оренду	137	165

### 5.2. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 01.01.2023 р. в обліку Товариства відображено грошові кошти у сумі 3 тис. грн., у т.ч.:

- грошові кошти на поточних рахунках - 3 тис. грн.
- Грошові кошти в іноземній валюті відсутні.
- Грошові кошти в касі - відсутні.

Станом на 31.03.2023 р. в обліку Товариства відображено грошові кошти у сумі 5 тис. грн., у т.ч.:

- грошові кошти на поточних рахунках – 5 тис. грн.
- Грошові кошти в іноземній валюті відсутні.
- Грошові кошти в касі - відсутні.

### 5.3. Відомості про власний капітал

#### 5.3.1. Капітал ТОВ «ФК «Традиція» має наступну структуру:

Найменування показника структури капіталу	Станом на 31.12.2022 р., тис. грн.	Станом на 31.03.2023 р., тис. грн.
Статутний капітал	5 000	5 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-	55
Всього	5 000	5 055

Статутний капітал ТОВ «ФК «ВІДІ СЕРВІС» сформований первісним учасником товариства Консорціум «БК».

В подальшому на підстав договору купівлі-продажу частки в статутному капіталі частка в розмірі 100% перейшла до нового учасника – ТОВ «НВО ВОРК», Код ЄДРПОУ 44621880.

Права учасника щодо частки у статутному капіталі встановлені Статутом товариства, цивільним кодексом та іншими законодавчими актами. Привілей та обмежень щодо частки у статутному капіталі товариства учасник не має.

Протягом 1 кварталу 2023 року в статутному капіталі Товариства зміни не відбувались.

#### 5.3.2. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства планує здійснювати огляд структури капіталу на щорічній основі. У цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризику. На



висновки отриманих висновків Товариство буде здійснювати регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також погашення існуючих позик.

Метою Товариства в управлінні капіталом є утримання рівня капіталу відповідно до мінімального розміру, затвердженого Постановою Правління НБУ № 153 від 24.12.2021 року "Про затвердження Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг".

<b>Управління капіталом</b>	<b>На початок звітного періоду, тис. грн.</b>	<b>На кінець звітного періоду, тис. грн.</b>
Кредиторська заборгованість	167	1433
Власний капітал	5000	5055
<b>Коефіцієнт фінансового важеля</b>	<b>3%</b>	<b>28%</b>

#### **Вимоги до капіталу**

Товариство зобов'язане на будь-яку дату дотримуватися обов'язкових вимог до Власного капіталу на рівні не менше 5 млн. грн. Власний капітал Товариства станом на 31.03.2023 р. складається з Зареєстрованого капіталу та Нерозподіленого прибутку.

#### **Інформація про те, чи виконував суб'єкт господарювання будь-які зовнішні вимоги стосовно капіталу**

Товариство протягом звітного періоду виконувало вимоги щодо розміру власного капіталу, затвержені Постановою Правління НБУ № 153 від 24.12.2021 року "Про затвердження Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг".

#### **5.4. Витрати на виплати працівникам, тс. Грн.**

<b>Витрати на виплати працівникам</b>	<b>Звітний період</b>	<b>Попередній період</b>
<b>У складі адміністративних витрат, у тому числі:</b>	<b>62</b>	<b>-</b>
Заробітна плата	53	-
Інші заохочувальні та компенсаційні виплати	-	-
Відрахування на соціальні заходи	9	-
Виплати по закінченню трудової діяльності	-	-
Виплати на основі акцій	-	-

#### **6. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, наслідком якого є зменшення власного капіталу, крім як унаслідок здійснення розподілу держателям вимог до власного капіталу.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, наслідком якого є зростання власного капіталу, крім як унаслідок здійснення внесків держателями вимог до власного капіталу.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Звіт складено за призначенням витрат.

Витрати з податку на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного законодавства України.

### 6.1. Інші операційні доходи

тис. грн.

	1 квартал 2023 року	1 квартал 2022 року
Доходи від відчуження прав вимоги за кредитними договорами, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки та збитки	200	-
Комісійна винагорода за договорами фінансової оренди	9	-
<b>Всього</b>	<b>209</b>	<b>-</b>

### 6.2. Операційні витрати

тис. грн.

	1 квартал 2023 року	1 квартал 2022 року
<b>Адміністративні витрати, в т.ч.:</b>	<b>137</b>	<b>-</b>
витрати на оплату праці	53	-
Відрахування на соціальні заходи	9	-
Амортизація	-	-
Витрати на оплату товарів, робіт, послуг	74	-
Інші витрати	1	-
<b>Інші операційні витрати</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Інші витрати	-	-
<b>Всього</b>	<b>137</b>	<b>-</b>

### 6.3 Фінансові витрати

тис. грн.

	1 квартал 2023 року	1 квартал 2022 року
Враховані відсотки за договорами фінансового кредиту	(17)	-
<b>Всього</b>	<b>(17)</b>	<b>-</b>

## 7. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24

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 з огляду на характеру стосунків зв'язаними сторін.

До зв'язаних сторін Товариства відносяться учасники у статутному капіталі Товариства, певні бенефіціарні власники та управлінський персонал:

Товариство визначило наступних пов'язаних осіб:



- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НВО ВОРК", Код ЄДРПОУ 44621880, Країна резиденства: Україна, 49044, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул.Барнаульська, будинок 2-А

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) юридичної особи – Громадянка України Петренко Ольга Дмитрівна 49000, м.Дніпро, вул. Дзержинського, 356, кв.46 Тип бенефіціарного володіння: не прямий вирішальний вплив, відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 100. Відомості про юридичних осіб, через яких здійснюється опосередкований вплив на юридичну особу: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НВО ВОРК", 44621880.

- управлінський персонал;

Протягом звітнього періоду здійснювались наступні операції з пов'язаними особами:

Управлінському персоналу нараховується і виплачується заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці.

В 1 кварталі 2023 року було нараховано заробітної плати управлінському персоналу на суму 30 тис. грн., виплачено 28 тис. грн., всі виплати є короткостроковими, залишок кредиторської заборгованості станом на 31.03.2023 року складає 4 тис. грн.

Станом на звітну дату дебіторська заборгованість ТОВ «НВО ВОРК» (код за ЄДРПОУ 44621880) перед Товариством складає 5000 тис. грн., у т.ч. резерв під кредитні збитки (1) тис. грн., яка виникла на підставі договору придбання права вимоги між Товариством та ТОВ «ФК «АЛЬЯНС ПЛЮС».

Протягом аналогічного періоду минулого року операції з пов'язаними особами не здійснювались.

Станом на 31.03.2022 року дебіторська заборгованість ТОВ «НВО ВОРК» (код за ЄДРПОУ 44621880) перед Товариством складала 5000 тис. грн., у т.ч. резерв під кредитні збитки (1) тис. грн., яка виникла на підставі договору придбання права вимоги між Товариством та ТОВ «ФК «АЛЬЯНС ПЛЮС».

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображуються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

## 8. Справедлива вартість

Справедлива вартість являє собою суму, на яку можна обміняти фінансовий інструмент при здійсненні поточної операції між двома зацікавленими сторонами, за винятком випадків змушеного продажу або ліквідації. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна фінансового інструмента, що котирується на ринку.

Грошові кошти та їх еквіваленти показані на дату балансу за їхньою справедливою вартістю.

Результати оцінки справедливої вартості аналізуються та розподіляються за рівнями ієрархії справедливої вартості:

► 1-й рівень – оцінка за цінами котирування на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;

► 2-й рівень – оцінка за цінами котирування на подібні активи чи зобов'язання на активних ринках, або за цінами котирування на ідентичні/подібні активи чи зобов'язання на ринках, які не є активними. Для оцінки таких активів, Товариство використовує дані біржових котирувань з АТ «Фондова біржа ПФТС» на дату оцінки;

► 3-й рівень – оцінка за методами, у яких не використовуються вхідні дані, що спостерігаються на відкритих ринках. Для фінансових інструментів, що належать до даного рівня ієрархії справедливої вартості, Товариство використовує методи на основі теперішньої вартості фінансових інструментів розрахованої виходячи з очікуваних грошових потоків та

ринкової ставки дисконту на дату визначення справедливої вартості, або на підставі звіту професійного оцінювача, що має відповідний сертифікат.

В деяких випадках для оцінки справедливої вартості використовуються вхідні дані різного рівня, в такому випадку оцінка відноситься до тієї категорії в якій знаходиться найнижчий рівень вхідних даних, якщо такі дані є суттєвими.

У Товариства відсутні фінансові активи та зобов'язання станом на звітну дату, які обліковуються за справедливою вартістю.

### 9. Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.

Директор



*CS*

Костянтин Семенюк

Головний бухгалтер

*JB*

Оксана Ясентюк

*Директор*  
*Головний бухгалтер*

*Мухомов А.В.*  
*Григорук О.В.*



## Дані фінансової звітності

станом на 01.07.2023 року

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВДІ  
(найменування)

Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

кількість працівників

2

Код форми звітності

1

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	-	-	-
Нормальна вартість	1001	-	-	-
Накопичена амортизація	1002	-	-	-
Нематеріальні капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Матеріальні засоби	1010	-	-	-
Нормальна вартість	1011	-	-	-
Накопичена амортизація	1012	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	-
Нормальна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	-
Накопичена амортизація інвестиційної нерухомості	1017	-	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	-
Нормальна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом вартості в капіталі інших підприємств (Стандарт 1) / Довгострокові фінансові інвестиції (Стандарт 25)	1030	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1035	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	7700000	3800000	1
Податкові активи	1045	-	-	-
Податкові активи	1050	-	-	-
Аквізиційні витрати	1060	-	-	-
Витрати у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	-
Необоротні активи	1090	-	-	-
<b>Всього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>7700000</b>	<b>3800000</b>	<b>1</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	-	-	-
Сировина	1101	-	-	-
Виробниче виробництво	1102	-	-	-
Готова продукція / Готова продукція, що належить до запасів (Стандарт 25)	1103	-	-	-
Готова продукція	1104	-	-	-
Біологічні активи	1110	-	-	-
Витрати перестраховування	1115	-	-	-
Витрати на зберігання	1120	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
авансами	1130	-	400000	1
за податком	1135	-	-	-
з податку на прибуток	1136	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1200000	200000	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх одиниць	1145	-	-	-
Поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	1155	507500000	579200000	1
Фінансові інвестиції	1160	-	-	-
Скваленти	1165	300000	4400000	1
Скваленти	1166	-	-	-
Банки	1167	300000	4400000	1
В майбутніх періодах	1170	-	-	-
Витрати на страхування у страхових резервах	1180	-	-	-
Витрати на:				
виконання довгострокових зобов'язань	1181	-	-	-
виплат або резервах належних виплат	1182	-	-	-
накопичених премій	1183	-	-	-
в страхових резервах	1184	-	-	-
Оборотні активи	1190	-	-	-
<b>Всього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>509000000</b>	<b>584200000</b>	<b>1</b>
Оборотні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	-
<b>Всього за розділом III</b>	<b>1300</b>	<b>516700000</b>	<b>588000000</b>	<b>1</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Власний капітал</b>				
Власний (пайовий) капітал (Стандарт 1)/капітал (Стандарт 25)	1400	500000000	500000000	1
Капітал до зареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	-
Капітал у доцінках	1405	-	-	-
Власний капітал	1410	-	-	-
Власний дохід	1411	-	-	-
Курсові різниці	1412	-	-	-
Власний капітал	1415	-	-	-
Власний прибуток (непокритий збиток)	1420	-	9200000	-
Власний капітал	1425	( - )	( - )	1
Власний капітал	1430	( - )	( - )	-
Власний капітал	1435	-	-	-
<b>Загалом I</b>	<b>1495</b>	<b>500000000</b>	<b>509200000</b>	<b>1</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Зобов'язання	1505	-	-	-
Кредити банків	1510	-	-	-
Довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-
Забезпечення	1520	-	-	-
Забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	-
Фінансування	1525	-	-	-
Долгове	1526	-	-	-
Резерви	1530	-	-	-
Резерви	1531	-	-	-
Резерв належних виплат	1532	-	-	-
Резерв премій	1533	-	-	-
Резерви	1534	-	-	-
Контракти	1535	-	-	-
Фонд	1540	-	-	-
Виплату джек-поту	1545	-	-	-
Довгострокові зобов'язання і забезпечення (Стандарт 1) / зобов'язання, цілове фінансування та забезпечення (Стандарт 25)	1595	-	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Кредити банків	1600	-	-	-
Кредити	1605	-	-	-
Кредиторська заборгованість за:				
Зобов'язаннями	1610	-	-	-
Витрати, послуги	1615	-	-	-
З бюджетом	1620	100000	200000	-
З податку на прибуток	1621	-	-	1
Зі страхування	1625	100000	200000	-
З оплати праці	1630	300000	800000	1
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	1
Кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	-
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-
Кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	-
Забезпечення	1660	100000	1600000	-
З минулих періодів	1665	-	-	1
Висхідні доходи від перестраховиків	1670	-	-	-
Зобов'язання	1690	16100000	76000000	-
<b>Загалом III</b>	<b>1695</b>	<b>16700000</b>	<b>78800000</b>	<b>1</b>
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, отримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	1
Вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	-
<b>Загалом</b>	<b>1900</b>	<b>516700000</b>	<b>588000000</b>	<b>1</b>

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2  
I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3	-	1
Страхові премії	2010	-	-	-
Валова сума	2011	-	-	-
У перестрахованні	2012	-	-	-
Зароблених премій, валова сума	2013	-	-	-
У резерві незароблених премій	2014	-	-	-
Валової реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( - )	-
Витрати за страховими виплатами	2070	-	-	-
	2090	3	-	1
Від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	( - )	( - )	-
Від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	-



резервів, валова сума	2111	-	-	-
страховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	-
коди	2120	374	-	1
вартості активів, які оцінюються за справедливою	2121	-	-	-
ного визнання біологічних активів і	2122	-	-	-
рської продукції	2123	-	-	-
вистання коштів, вивільнених від оподаткування	2130	( 263 )	( - )	1
витрати	2150	( - )	( - )	-
витрати	2180	( - )	( - )	-
на вартості активів, які оцінюються за справедливою	2181	-	-	-
ного визнання біологічних активів і	2182	-	-	-
рської продукції	2190	114	-	1
результат від операційної діяльності:	2195	( - )	( - )	-
в капіталі	2200	-	-	-
коди	2220	-	-	-
2240/	2240/	-	-	-
2160	2160	-	-	-
ційної допомоги	2241	-	-	-
2250	2250	( 22 )	( - )	1
2255	2255	( - )	( - )	-
в капіталі	2270/	( - )	( - )	-
2165	2165	( - )	( - )	-
від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	-
2280	2280	-	-	-
2285	2285	-	-	-
результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт	2290	92	-	1
результат до оподаткування (Стандарт 25)	2295	( - )	( - )	-
до податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на	2300	-	-	-
Стандарт 25)	2305	-	-	-
від припиненої діяльності після оподаткування	2310	-	-	-
які зменшують (збільшують) фінансовий результат	2350	92	-	1
результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий	2355	( - )	( - )	-
результат (Стандарт 25)				

### II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
необоротних активів	2400	-	-	-
фінансових інструментів	2405	-	-	-
рсові різниці	2410	-	-	-
сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	-
ний дохід	2445	-	-	-
ний дохід до оподаткування	2450	-	-	-
рибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	-
ний дохід після оподаткування	2460	-	-	-
на (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	92	-	1

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
витрати	2500	-	-	-
оплату праці	2505	110	-	1
на соціальні заходи	2510	20	-	1
2515	2515	-	-	-
2520	2520	133	-	1
ні витрати	2550	263	-	1

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
на кількість простих акцій	2600	-	-	-
середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-	-
рибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-	-
ний чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-	-
на одну просту акцію	2650	-	-	-

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
від:				
операційної (товарів, робіт, послуг)	3000	4100000	-	1
податків і зборів	3005	-	-	-
податку на додану вартість	3006	-	-	-
внесування	3010	-	-	-
отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	-
внесків від покупців і замовників	3015	-	-	-
повернення авансів	3020	-	-	-
відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-	-
боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	-
операційної оренди	3040	-	-	-
отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	-
страхових премій	3050	-	-	-
фінансових установ від повернення позик	3055	10200000	-	1
внеска	3095	182000000	-	1
на оплату:				
послуг)	3100	( 13700000 )	( - )	1
	3105	( 7100000 )	( - )	1
соціальні заходи	3110	( 2000000 )	( - )	1
податків і зборів	3115	( 1700000 )	( - )	1
оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )	-
оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )	-
оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 1700000 )	( - )	1
оплату авансів	3135	( - )	( - )	-
оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )	-
оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )	-
оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )	-
фінансових установ на надання позик	3155	( 10200000 )	( - )	1
внеска	3190	( 159400000 )	( - )	1
<b>внесків від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>2200000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
від реалізації:				
інвестицій	3200	-	-	-
активів	3205	-	-	-
від отриманих:				
	3215	-	-	-
	3220	-	-	-
деривативів	3225	-	-	-
погашення позик	3230	-	-	-
від вибуття дочірнього підприємства та іншої				
одиниці	3235	-	-	-
внеска	3250	-	-	-
придбання:				
інвестицій	3255	( - )	( - )	-
активів	3260	( - )	( - )	-
деривативами	3270	( - )	( - )	-
надання позик	3275	( - )	( - )	-
придбання дочірнього підприємства та іншої				
одиниці	3280	( - )	( - )	-
	3290	( - )	( - )	-
<b>внесків від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
від:				
оплату	3300	-	-	-
позик	3305	174900000	-	1
від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
внеска	3340	-	-	-
акцій	3345	( - )	( - )	-
позик	3350	170900000	-	1
дивідів	3355	( - )	( - )	-
сплату відсотків	3360	( 2100000 )	( - )	1
сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )	-
придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )	-
виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )	-
	3390	( - )	( - )	-
<b>внесків від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>1900000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>Грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>4100000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
на початок року	3405	300000	-	1
поточних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-
на кінець року	3415	4400000	-	1



Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) Форма № 3-н

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		Код форми звітності для надходження	Код форми звітності для видатків
		надходження	видаток	надходження	видаток		
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності</b>							
(вибуток) від звичайної діяльності до операцій	3500	-	-	-	-	-	-
збільшення необоротних активів	3505	-	X	-	X	-	-
(зменшення) забезпечень	3510	-	-	-	-	-	-
(вибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-	-	-
(вибуток) від неопераційної діяльності та фінансових операцій	3520	-	-	-	-	-	-
(вибуток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-	-	-
прибутки активів, які оцінюються за справедливою ціною	3522	-	-	-	-	-	-
дохід (витрати) від первісного визнання	3523	-	-	-	-	-	-
(вибуток) від реалізації необоротних активів, отриманих для продажу та груп вибуття	3524	-	-	-	-	-	-
(збільшення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-	-	-
витрати	3540	-	-	-	-	-	-
(збільшення) оборотних активів	3550	-	-	-	-	-	-
(зменшення) запасів	3551	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-	-	-
(зменшення) дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-	-	-
(збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-	-	-
(збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-	-	-
(збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-	-	-
(зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-	-	-
(зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-	-	-
прибуток від операційної діяльності	3570	-	-	-	-	-	-
доходок на прибуток	3580	X	-	X	-	-	-
відсотки	3585	X	-	X	-	-	-
<b>Грошові кошти від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>							
прибуток від реалізації:							
інвестицій	3200	-	X	-	X	-	-
оборотних активів	3205	-	X	-	X	-	-
прибуток від отриманих:							
дивидендів	3215	-	X	-	X	-	-
прибутку від деривативів	3220	-	X	-	X	-	-
прибутку від погашення позик	3225	-	X	-	X	-	-
прибутку від погашення позик	3230	-	X	-	X	-	-
прибуток від вибуття дочірнього підприємства та фінансової одиниці	3235	-	X	-	X	-	-
прибутку від вибуття дочірнього підприємства та фінансової одиниці	3250	-	X	-	X	-	-
прибуток на придбання:							
інвестицій	3255	X	-	X	-	-	-
оборотних активів	3260	X	-	X	-	-	-
деривативами	3270	X	-	X	-	-	-
на надання позик	3275	X	-	X	-	-	-
прибуток на придбання дочірнього підприємства та фінансової одиниці	3280	X	-	X	-	-	-
прибутку від придбання дочірнього підприємства та фінансової одиниці	3290	X	-	X	-	-	-
<b>Грошові кошти від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності</b>							
прибуток від:							
реалізації капіталу	3300	-	X	-	X	-	-
реалізації позик	3305	-	X	-	X	-	-
прибутку від продажу частки в підприємстві	3310	-	X	-	X	-	-
прибутку від придбання частки в підприємстві	3340	-	X	-	X	-	-
прибуток на:							
реалізації акцій	3345	X	-	X	-	-	-
реалізації позик	3350	X	-	X	-	-	-
реалізації відсотків	3355	X	-	X	-	-	-
на сплату відсотків	3360	X	-	X	-	-	-

плату заборгованості з фінансової	3365	X	-	X	-	-
придбання частки в дочірньому	3370	X	-	X	-	-
плати неконтрольованим часткам у	3375	X	-	X	-	-
заставах	3390	X	-	X	-	-
	3395	-	-	-	-	-
вигід від фінансової діяльності	3400	-	-	-	-	-
вигідних коштів за звітний період	3405	-	X	-	X	-
на початок року	3410	-	-	-	-	-
вигідних курсів на залишок коштів	3415	-	-	-	-	-
на кінець року						

**Звіт про власний капітал Форма № 4**

Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Код форми звітності
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4000	500000000	-	-	-	-	-	-	500000000	1
4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4095	500000000	-	-	-	-	-	-	500000000	1
4100	-	-	-	-	9200000	-	-	9200000	1
4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4295	-	-	-	-	9200000	-	-	9200000	1
4300	500000000	-	-	-	9200000	-	-	509200000	1

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Директор  
Головний бухгалтер

Маркова А.І.  
Засяжак О.В.



Найменування фінансової компанії або лізингодавця "ВІД" ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії або лізингодавця 44546326

№ з/п	Показник	Сума/ Кількість	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Вид фінансового активу, що є предметом договору	Вид клієнта (резидент, нерезидент)	Тип клієнта
1	2	3	4	5	6	7
1	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	1	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Фізична особа - підприємець
2	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Фізична особа - підприємець
3	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	1	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Фізична особа - підприємець
4	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
5	Розмір фінансового активу	55800000	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
6	Кількість укладених договорів за період, шт.	1	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
7	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
8	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	1	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
9	Розмір фінансового активу	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
10	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	1	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
11	Кількість укладених договорів за період, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
12	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	1	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
13	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)



(прізвище, ініціали)

Відповідальна особа



Код ЄДРПОУ фінансової компанії або лізингодавця 44546326

№ з/п	Показник	Сума	Вид активу	Джерело фінансування	Код розділу економічної діяльності	Строки погашення
	2	3	4	5	6	7
1	Вартість фінансового предмета лізингу (за звітний період) за новими договорами	-	015	Розріз відсутній	73	Більше 1 до 2 років
2	Вартість нового договору (за звітний період)	-	015	Розріз відсутній	73	Більше 1 до 2 років
3	Вартість фінансового предмета лізингу (на кінець періоду) з портфеля договорів	11486999	015	Розріз відсутній	73	Більше 1 до 2 років
4	Вартість договору з портфеля договорів (на кінець періоду)	11726313	015	Розріз відсутній	73	Більше 1 до 2 років
5	Вартість предмета лізингу з податком на додану вартість (за звітний період) у розрізі джерел фінансування	-	#	Інше	#	Розріз відсутній

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
(прізвище, ініціали)



СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
(прізвище, ініціали)

*Семьков К.Т.*  
*Семьков О.В.*

СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)

Відповідальна особа

Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу

станом на 01.07.2023 року

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА  
КОМПАНІЯ "ВІДІ"

(найменування лізингодавця)

44546326

(код лізингодавця за ЄДРПОУ)

Показник	Кількість/ Сума	Вид клієнта/установи	Код резидентності
2	3	4	5
Кількість укладених договорів	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Кількість лізингодержувачів, з якими укладено договори	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Відповідна вартість активів, щодо яких були укладені договори	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Сума, яка відшкодовує частину вартості предмета лізингу	1914500	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Платіж як винагорода лізингодавцю за отримане в лізинг майно	797708	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Компенсація відсотків за кредитом	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Інші витрати лізингодавця, передбачені договором лізингу	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Інші відшкодування лізингодавцю за виконаними договорами	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Кількість виконаних (анульованих) договорів	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)

(прізвище, ініціали)

Директор  
Київський Бухгалтерський Сервіс



Маркова А.І.  
Ісенько О.В.



станом на 01.07.2023

№ з/п	Показники	Сума/ Кількість	Вид клієнта фінансової компанії	Код резиденції клієнта фінансової компанії	Вид факторингу	Код розділу виду економічної діяльності	Тип боржника
1	Кількість договорів, укладених за звітний період	3	4	5	6	7	8
2	Кількість договорів, укладених за звітний період	1	5	1	Нааявна вимога	64	Розріз відсутній
3	Загальна сума вимог за договорами, укладеними за звітний період	55800000	5	1	Нааявна вимога	64	Розріз відсутній
4	Сума вимог за договорами, приданими за звітний період	258101760	5	1	Нааявна вимога	64	Фізична особа
5	Сума вимог за договорами, погашеними за звітний період	-	5	1	Нааявна вимога	#	Розріз відсутній
6	Сума вимог за договорами, відступленими за звітний період	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
7	Сума резервів, сформованих за звітний період	55800000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
8	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
9	Сума вимог за договорами станом на початок періоду	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
10	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)

СЕМЕНЬКОВ К. Д.  
(прізвище, ініціали)



Директор  
Товариства

Маркова е. І.  
Геленя О. В.

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи **44546326**

станом на **01.07.2023** року

№ з/п	Показники	Обсяг суми за договорами гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Кількість договорів гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Стан договору	Тип суб'єкта договору
1	2	3	4	5	6
1	-	-	-	-	-

**ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ**

(підпис)

*Директор  
Головний бухгалтер*

**СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ**

(прізвище, ініціали)

*Маркова А.І.  
Желвак О.В.*





Дані про стан виконання та причини припинення  
договорів гарантії

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ  
"ВІДІ"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 44546326

станом на 01.07.2023 року

Показники	Сума	Кількість
2	3	4
	-	-

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
(прізвище, ініціали)



Директор  
Таловий Бурган

Маркова А.І.  
Ксеня А.В.

Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ" Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової компанії 44546326

№ з/п	Показник	Сума/Кількість	Тип клієнта	Код резидентності	Спосіб укладення договору	Наявність кредитних посередників	Вид наданих ресурсів	Код розділу виду економічної діяльності	Строк погашення	Вид кредитів за цільовим спрямуванням
1	Кількість договорів, укладених за звітний період	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Сума договорів, укладених за звітний період	-	2	1	3 безпосереднім контактом сторін	Розріз відсутній	Позика	62	Від 93 до 365 (366) днів	Розріз відсутній
3	Сума вимог за договорами станом на початок періоду	10179015	2	1	3 безпосереднім контактом сторін	Розріз відсутній	Позика	62	Від 93 до 365 (366) днів	Розріз відсутній
4	Сума виданих кредитів/лозик за звітний період	-	2	1	Розріз відсутній	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній
5	Сума резервів, сформованих за звітний період	-1018	2	1	Розріз відсутній	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній
6	Сума нарахованих процентів за звітний період	229907	2	1	Розріз відсутній	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній
7	Сума погашених кредитів/лозик за звітний період	10409940	2	1	Розріз відсутній	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній
8	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	-	2	1	Розріз відсутній	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній
9	Кількість договорів, виконаних за звітний період	1	2	1	3 безпосереднім контактом сторін	Розріз відсутній	Позика	62	Від 93 до 365 (366) днів	Розріз відсутній

ЕЛ СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)

СЕМЕНЬКОВ К.Д.  
(прізвище, ініціали)



Маркова А.І.  
Железняк О.В.

Директор  
Губиний Олександр



Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІД

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 44546326

№ з/п	Показники	Сума
1	2	3
1	Статутний капітал	500000000
2	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	9200000
3	Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	571900000
4	Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	4400000
5	Вартість активів (1 група ризику)	11700000
6	Права грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати (3 група ризику)	11700000
7	Вартість активів (3 група ризику)	571900000
8	Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг (4 група ризику)	571900000
9	Вартість активів (4 група ризику)	571900000

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)

*Директор*  
*Семько С.В.*

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ

(прізвище, ініціали)

*Семько С.В.*  
*Семько С.В.*



Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 44546326  
 станом на 01.07.2023 року

№ з/п	Вид рахунку (поточний, депозитний, в банківських металах)	Найменування банківської установи	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер	Валюта рахунку (вид металу)	Дата погашення	Номер рахунку	Група активів за ступенем ризику	Балансова вартість
1	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	ПАТ "БАНК ВОСТОК"	0026237202	980	-	UA83307123000002 65000010955158	01	8
2	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "АКБ "КОНКОРД"	0034514392	980	-	UA683073500000002 6505001461501	01	4400000

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
 КОСТЯНТИН  
 ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
 (прізвище, ініціали)

Відповідальна особа



*Маркова А.І.*  
*Семіх О.В.*



Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 44546326  
 станом на 01.07.2023 року

№ з/п	Вид інвестицій (цінні папери, корпоративні права)	Найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав)	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер	Вид фінансового інструменту	Частка в статутному капіталі особи, %	Група активів за ступенем ризику	Найменування біржі (для цінних паперів)	Балансова вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	-	-	-	-	-	-	-	-

ЕЛ СЕМЕНЬКОВ  
 КОСТЯНТИН  
 ДІМИТРОВИЧ

(підпис)

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДІМИТРОВИЧ

(прізвище, ініціали)

*Дмитро*  
*Семьков С.В.*

*Семьков С.В.*  
*Семьков С.В.*



Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової компанії 44546326

станом на 01.07.2023 року

№ з/п	Найменування особи або групи пов'язаних осіб	Найменування вимоги фінансової компанії	Сума вимоги фінансової компанії	Найменування фінансового зобов'язання фінансової компанії	Сума фінансового зобов'язання фінансової компанії	Питома вага в капіталі фінансової компанії на звітну дату, відсоток (%)	Код ознаки пов'язаної особи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	-	-	-	-	-	-	-

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
(прізвище, ініціали)

(підпис)

*Семько А.С.*  
*Дмитро О.В.*



*Директор*  
*Голова*



**РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ (ПРИМІТКИ) ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВІДІ СЕРВІС»  
КОД ЄДРПОУ 44546326  
за 1 півріччя 2023 року**

**Проміжний скорочений звіт про фінансовий стан  
на 30 червня 2023 року**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>	1000	-	-	
Матеріальні активи	1001	-	-	
первісна вартість	1002	-	-	
накопичена амортизація	1005	-	-	
Незавершені капітальні інвестиції	1010	-	-	
Матеріальні засоби	1011	-	-	
первісна вартість	1012	-	-	
амортизація	1015	-	-	
Інвестиційна нерухомість	1016	-	-	
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1017	-	-	
амортизація інвестиційної нерухомості	1020	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1021	-	-	
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1022	-	-	
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів				
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	77	38	№ 5.1.1, № 5.1.3
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	
Гривні	1050	-	-	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-	
Відшкодування витрат у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	
Інші оборотні активи	1090	-	-	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>77</b>	<b>38</b>	
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	-	-	
виробничі запаси	1101	-	-	
незавершене виробництво	1102	-	-	
готова продукція	1103	-	-	
товари	1104	-	-	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Депозити перестраховування	1115	-	-	
Векселі одержані	1120	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	-	4	
з бюджетом	1135	-	-	
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	12	2	№ 5.1.1, № 5.1.3
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5075	5792	№ 5.1.1, № 5.1.3
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	44	№ 5.2
готівка	1166	-	-	
рахунки в банках	1167	3	44	№ 5.2
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	

незароблених премій	1183	-	-	
страхових резервах	1184	-	-	
активи	1190	-	-	
<b>за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>5090</b>	<b>5842</b>	
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>1300</b>	<b>5167</b>	<b>5880</b>	

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Власний капітал</b>				
власний (пайовий) капітал	1400	5000	5000	№ 5.3
за незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	
доцінках	1405	-	-	
власний капітал	1410	-	-	
дохід	1411	-	-	
курсові різниці	1412	-	-	
власний капітал	1415	-	-	
неповний прибуток (непокритий збиток)	1420	-	92	№ 5.3
власний капітал	1425	( - )	( - )	
власний капітал	1430	( - )	( - )	
	1435	-	-	
<b>за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>5000</b>	<b>5092</b>	<b>№ 5.3</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
податкові зобов'язання	1500	-	-	
зобов'язання	1505	-	-	
кредити банків	1510	-	-	
зобов'язання	1515	-	-	
забезпечення	1520	-	-	
забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	
фінансування	1525	-	-	
допомога	1526	-	-	
резерви	1530	-	-	
числі:	1531	-	-	
довгострокових зобов'язань				
збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	
незароблених премій	1533	-	-	
страхові резерви	1534	-	-	
контракти	1535	-	-	
фонд	1540	-	-	
на виплату джек-поту	1545	-	-	
<b>за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
кредити банків	1600	-	-	
виплати	1605	-	-	
кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
роботи, послуги	1615	-	-	
з бюджетом	1620	1	2	№5.1.2
числі з податку на прибуток	1621	-	-	
з страхування	1625	1	2	№5.1.2
з оплати праці	1630	3	8	№5.1.2
кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	
кредиторська заборгованість за розрахунками з	1640	-	-	
кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	
кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	
забезпечення	1660	1	16	
	1665	-	-	
майбутніх періодів	1670	-	-	
комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	
поточні зобов'язання	1690	161	760	№5.1.2, №5.1.3
<b>за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>167</b>	<b>788</b>	
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	
	<b>1900</b>	<b>5167</b>	<b>5880</b>	



Проміжний скорочений звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 1 півріччя 2023 року

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3	-	
Зароблені страхові премії	2010	-	-	
Премії підписані, валова сума	2011	-	-	
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-	
Валова резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	
Частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	
Валовий дохід від реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( - )	
Витрати понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	
Дохід:	2090	3	-	
Збиток	2095	( - )	( - )	
Витрати (каспрати) від зміни у резервах довгострокових операцій	2105	-	-	
Витрати (каспрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	
Валова інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	
Частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	
Операційні доходи	2120	374	-	№ 6.1
у тому числі:	2121	-	-	
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю				
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-	
Дохід від використання коштів, вивільнених від податкування	2123	-	-	
Адміністративні витрати	2130	( 263 )	( - )	№ 6.2
Витрати на збут	2150	( - )	( - )	
Операційні витрати	2180	( - )	( - )	
у тому числі:	2181	-	-	
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю				
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-	
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	114	-	
Збиток	2195	( - )	( - )	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	-	
Інші доходи	2240	-	-	
у тому числі:	2241	-	-	
Дохід від благодійної допомоги				
Фінансові витрати	2250	( 22 )	( - )	№ 5.1.3, № 6.3
Витрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )	
Інші витрати	2270	( - )	( - )	
Збиток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	

Фінансовий результат до оподаткування:	2290	92	-	
Прибуток	2295	( - )	( - )	
Податок (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-	
Податок (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Фінансовий результат:	2350	92	-	
Прибуток	2355	( - )	( - )	

### I. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Відшкодування (уцінка) необоротних активів	2400	-	-	
Відшкодування (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	
Відшкодування курсові різниці	2410	-	-	
Доходи іншого сукупного доходу асоційованих та пов'язаних підприємств	2415	-	-	
Фінансовий сукупний дохід	2445	-	-	
Фінансовий сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	
Фінансовий сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-	
Фінансовий сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	92	-	

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	-	-	
Витрати на оплату праці	2505	110	-	№ 6.2
Витрати на соціальні заходи	2510	20	-	№ 6.2
Витрати на амортизацію	2515	-	-	
Інші операційні витрати	2520	133	-	№ 6.2
Всього операційні витрати	2550	263	-	№ 6.2

Проміжний скорочений звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

### за 1 півріччя 2023 РОКУ

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності		41	-	
Відшкодування від:	3000			
амортизації продукції (товарів, робіт, послуг)	3005	-	-	
повернення податків і зборів	3006	-	-	
у тому числі податку на додану вартість	3010	-	-	
державного фінансування	3011	-	-	
Відшкодування від отримання субсидій, дотацій	3015	-	-	
Відшкодування авансів від покупців і замовників	3020	-	-	
Відшкодування від повернення авансів	3025	-	-	
Відшкодування від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3035	-	-	
Відшкодування від боржників неустойки (штрафів, пені)	3040	-	-	
Відшкодування від операційної оренди				



входження від отримання роялті, авторських	3045	-	-	
входження від страхових премій	3050	-	-	
входження фінансових установ від повернення	3055	102	-	
входження	3095	1820	-	
входження на	3100	( 137 )	( - )	
входження на товари	3105	( 71 )	( - )	
входження на соціальні заходи	3110	( 20 )	( - )	
входження з податків і зборів	3115	( 17 )	( - )	
входження на оплату зобов'язань з податку на	3116	( - )	( - )	
входження на оплату зобов'язань з податку на	3117	( - )	( - )	
входження на оплату зобов'язань з інших	3118	( 17 )	( - )	
входження на оплату авансів	3135	( - )	( - )	
входження на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )	
входження на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )	
входження на оплату зобов'язань за страховими	3150	( - )	( - )	
входження фінансових установ на надання позик	3155	( 102 )	( - )	
входження	3190	( 1594 )	( - )	
<b>входження рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>22</b>	<b>-</b>	
<b>входження рух коштів у результаті інвестиційної</b>				
<b>входження від реалізації: фінансових</b>	3200	-	-	
<b>входження від реалізації: нематеріальних</b>	3205	-	-	
<b>входження від отриманих: відсотків</b>	3215	-	-	
<b>входження від деривативів</b>	3220	-	-	
<b>входження від погашення позик</b>	3230	-	-	
<b>входження від вибуття дочірнього</b>	3235	-	-	
<b>входження від підприємства та іншої господарської одиниці</b>	3250	-	-	
<b>входження</b>				

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )	
Необоротних активів	3260	( - )	( - )	
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )	
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )	
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-	
Інші платежі	3290	( - )	( - )	
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-	
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-	
Отримання позик	3305	1749	-	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	
Інші надходження	3340	-	-	
Витрачання на: Викип власних акцій	3345	( - )	( - )	
Погашення позик	3350	1709	-	
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )	
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 21 )	( - )	
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )	
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )	
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )	
Інші платежі	3390	( - )	( - )	
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	19	-	
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	41	-	
Залишок коштів на початок року	3405	3	-	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	
Залишок коштів на кінець року	3415	44	-	



**Проміжний скорочений звіт про власний капітал  
за 1 півріччя 2023 РОКУ**

Стаття	Код ряд ка	Зареє- строва- ний (пайовий) капітал	Капіта л у дооцін ках	Додат ковий капітал	Резер вний капітал	Нерозпо ділений прибуток (непокри тий збиток)	Нео- пла чений капітал	Вилу чений капітал	Всього	Примітки
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11
Залишок на початок року	4000	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	№ 5.3
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	№ 5.3
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	92	-	-	92	№ 5.3
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	92	-	-	92	№ 5.3
Залишок на кінець року	4300	5 000	-	-	-	92	-	-	5 092	№ 5.3

**Проміжний скорочений звіт про власний капітал  
за 1 півріччя 2022 РОКУ**

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строва- ний (пайовий) капітал	Капіта л у дооцін ках	Додат ковий капітал	Резер вний капіта л	Нерозпо ділений прибуток (непокри тий збиток)	Нео- пла чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	№ 5.3
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	№ 5.3
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	-	-	-	
Залишок на кінець року	4300	5000	-	-	-	-	-	-	5000	№ 5.3

Інформація про Товариство та основа підготовки проміжної скороченої не аудійованої фінансової звітності за за 1 півріччя 2023 РОКУ.

У цих пояснювальних примітках наводиться додаткова інформація, розкриття якої вимагається Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 1599-XIV від 16.07.1999 року, із змінами і доповненнями, МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність».

Ця проміжна скорочена фінансова звітність не включає всю інформацію, необхідну для повного комплекту фінансової звітності згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності, а лише окремі примітки для пояснення подій та операцій, які є суттєвими для розуміння змін у фінансовому стані та результатах діяльності Товариства з дати останньої річної фінансової звітності. Ця проміжна скорочена фінансова звітність має розглядатися разом з річною фінансовою звітністю Товариства станом на 31 грудня 2022 року згідно із Міжнародними стандартами фінансової звітності.

**Інформація про Товариство:**

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ СЕРВІС"
Ідентифікаційний код юридичної особи	44546326
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 49044, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул.Барнаульська, будинок 2-А, прим. 121
Перелік засновників (учасників) юридичної особи станом на 30.06.2023 року	ТОВ «НВО ВОРК», Код ЄДРПОУ: 44621880, Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Барнаульська, будинок 2-А. Розмір частки засновника (учасника): 5000000,00
Дані про розмір зареєстрованого статутного капіталу станом на 30.06.2023 року	Розмір (грн.): 5 000 000,00
Види діяльності	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 64.19 — Інші види грошового посередництва 64.91 — Фінансовий лізинг 64.92 — Інші види кредитування 66.19 — Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Офіційна сторінка в Інтернеті	<a href="https://vidiservice.uafin.net">https://vidiservice.uafin.net</a>
Адреса електронної пошти	44546326@UKR.NET
Середня кількість працівників станом на 30.06.2023 року	2
Кількість працівників станом на 30.06.2023 року	4
Директор	3 12.02.2022 року – Семеньков Костянтин Дмитрович
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи	Дата запису: 21.09.2021 Номер запису: 1000711020000048291



Товариство має своїми основними цілями отримання прибутку від надання фінансових послуг. Станом на 30.06.2023 року Товариство має наступні ліцензії:

- надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (строк дії ліцензії необмежений);
- надання послуг з факторингу (строк дії ліцензії необмежений);
- надання послуг з фінансового лізингу (строк дії ліцензії необмежений).

Фінансова звітність ТОВ «ФК «ВІДІ СЕРВІС» складена станом на 30 червня 2023 року, за періодом є 1 півріччя 2023 року. Фінансова звітність підготовлена у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО»), які викладені державною мовою та офіційно опубліковані на веб-сторінці центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку, є фінансовою звітністю спеціального призначення і стосується тільки діяльності Товариства

Валютою звітності є гривня.

Звітність подано в тисячах гривень без десяткових знаків.

Суттєвою інформацією визнається інформація, відсутність якої в фінансових звітах і примітках до них може вплинути на рішення його користувачів.

Суттєвість на рівні фінансової звітності становить 5% від валюти балансу.

Фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ " ВІДІ СЕРВІС " затверджена Наказом від 17 липня 2023 р.

## **2. Економічне середовище, в якому Товариство проводить свою діяльність**

За останні місяці фінансовий сектор України успішно адаптувався до роботи в складних умовах повномасштабної війни. Банки безперебійно надають послуги, підтримують роботу мережі, зберігають операційну ефективність, прибутковість та збільшують капітал. Накопичений запас міцності сприяє фінансовій стабільності, посилює стійкість банків до подальших викликів тривалої війни та готує до повноцінного відновлення кредитування.

Осінньо-зимовий енергетичний терор, вчинений росією, виявився менш згубним для економіки, ніж очікувалося торік. Енергосистема встояла, тож економічна активність знизилася. Цьогоріч економіка помірно зростатиме, інфляція надалі сповільнюватиметься, а валютний ринок залишатиметься стабільним. Тож НБУ зможе перейти до зниження облікової ставки раніше, ніж очікувалося. Фінансові показники діяльності бізнесу поліпшуються, попри все ще низькі обсяги виробництва. Однак потреба в кредитних коштах підприємств помірна. Ринок праці та доходи населення поволі відновлюються, у результаті зростає схильність до споживання. Це підсилює попит населення на банківські кредити, передусім карткові.

Ліквідність банківської системи не викликає занепокоєнь: коефіцієнти короткострокової ліквідності в середньому втричі перевищують мінімальні вимоги. Обсяги коштів населення на рахунках у банках стабільні. Дають результати зусилля Національного банку з поліпшення строкової структури вкладень населення. Кроки регулятора спонукали банки підвищити привабливість строкових гривневих депозитів: підвищити ставки за довгимикладами та переглянути лінійку депозитів. Внаслідок цього обсяги гривневих строкових депозитів почали зростати, як і їхня частка. Приплив коштів бізнесу триває. З огляду на свою ринкову переговорну силу підприємства досягають вищих ставок за своїмикладами. Підвищення ставок та більші обсяги коштів на рахунках зумовили значне зростання витрат банків на фондування від бізнесу. До мінімальних рівнів скоротилися частки кредитів рефінансування та зовнішніх позик у зобов'язаннях банків. Кредитний портфель бізнесу надалі скорочується. Основна причина – слабкий попит: обсяги нового кредитування не покривають погашення раніше виданих позик. Попри це, банки налаштовані оптимістично та сподіваються на зростання гривневого кредитного портфеля протягом року на близько 10%. Фінустанови очікують, що такий



переважно буде забезпечено кредитуванням у межах державних програм підтримки. Державні програми залишаються основним каналом кредитування бізнесу. З огляду на це доступ до них банків та підприємств має зберігатися, а банки вчасно надавати компенсацію процентів.

Визначальним фактором більшої системності та передбачуваності зовнішньої підтримки стало погодження у березні нової програми розширеного кредитування МВФ для України. Фонд схвалив чотирирічну програму фінансування на суму 15,6 млрд. дол. Кредит від МВФ – складова масштабнішого пакета фінансування на суму 115 млрд. дол. у наступні чотири роки. ЄС вже оголосив про пакет підтримки у сумі 50 млрд. євро з наступного року і продовжує програму макрофінансової допомоги. Підтримка стає планомірнішою: за прикладом США та ЄС низка країн, зокрема Велика Британія та Нідерланди, перейшли на річні горизонти планування допомоги. Сукупно надана на 2023 рік допомога відповідає поточним фінансовим потребам уряду, проте очікується зростання військових витрат та більших потреб у допомозі наразі великі. Своєчасного надходження коштів у межах заявленої підтримки є виконання умов взятих на себе зобов'язань, зокрема сумлінного проведення реформ.

Стійкість української енергосистеми – ключова причина поліпшення прогнозів економічного зростання економіки: ВВП підвищиться на 2%, а інфляція прогнозується на рівні за 15%. Значна і ритмічна міжнародна фінансова підтримка покриває дефіцит імпорту товарами й послугами, велику частину бюджетних потреб, а також дає змогу зберігати міжнародні резерви. Ситуація на валютному ринку поліпшилася: інтервенції НБУ знизилися, готівковий курс наблизився до безготівкового, поліпшилися очікування інвестування і бізнесу. Однак українська економіка все ще залишається слабкою і вразливою через безпекових ризиків, а попит на банківські послуги пригніченим.

Інфляція знижується швидше, ніж очікувалося. Цьому сприяють достатня пропозиція продовольства та пального, менший дефіцит електроенергії, поліпшення умов очікувань з огляду на сприятливу ситуацію на валютному ринку. Свій внесок до зменшення росту цін надалі матиме зниження світової інфляції. За прогнозами НБУ зростання споживчих цін наприкінці року не перевищуватиме 15%.

Зниження інфляції, стабільна ситуація на валютному ринку та накопичення достатнього рівня міжнародних резервів створюють передумови для зниження облікової ставки. Відповідно до поточних оцінок це можливо вже протягом цього року, ймовірно навіть раніше, ніж передбачав квітневий макропрогноз. Тож фінансова система поволі повернеться до середовища високих номінальних процентних ставок. Поступовість і прогнозованість цього процесу дасть фінансовим установам достатньо часу для адаптації до змін цін на свої ключові продукти.

Значний дефіцит торгівлі товарами й послугами зберігається та в I кварталі становив 4,3 млрд. дол., що відповідає 27,8% ВВП за прогнозом НБУ. Порівняно з IV кварталом 2022 року скоротилися надходження від експорту низки товарів: продовольства – через зниження світових цін та менші врожаї, хімічної промисловості – через внутрішній попит на добрива. Меншими були і обсяги експорту послуг в ІТ-галузі. Вагомий негативний вплив на поточний рахунок мали витрати громадян України за кордоном. Ці чинники зберігатимуться і надалі. Із квітня додатковими чинниками тиску на поточний рахунок стали чергові ускладнення роботи “зернового коридору” та запровадження імпортних обмежень на українське продовольство окремими європейськими країнами. Водночас надходження грантів від міжнародних партнерів значною мірою покриватимуть дефіцит торгівлі товарами та послугами.

Приплив капіталу за фінансовим рахунком забезпечила міжнародна фінансова допомога у вигляді позик. Крім того, знизилася заборгованість нерезидентів за торговими кредитами. Потреба у фінансуванні діяльності підприємств та стабільність валютного ринку сприяють припливу коштів приватного корпоративного сектору в країну. Ця тенденція збережеться і надалі.

Зниження інфляції, стабільна ситуація на валютному ринку та накопичення достатнього рівня міжнародних резервів створюють передумови для зниження облікової



Відповідно до поточних оцінок це можливо вже протягом цього року, ймовірно раніше, ніж передбачав квітневий макропрогноз. Тож фінансова система поволі витіснить із середовища високих номінальних процентних ставок. Поступовість і незворотність цього процесу дасть фінансовим установам достатньо часу для застосування цін на свої ключові продукти.

### **3. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ**

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або події, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування 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 введених 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 вимоги інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з практики та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать визначеним джерелам.

### **4. Використання суджень, оцінок і припущень.**

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображаються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

#### **Судження щодо справедливої вартості активів Товариства**

Справедлива вартість активів, 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», або звіту професійного оцінювача.

#### **Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів**

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, грошових потоків від утримання фінансових інструментів, які 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 фінансових



інструментів та строків давності, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Розрахунок ефективної ставки процента ґрунтується на сумі витрат, пов'язаних з набуття фінансового активу та запланованих грошових потоків від утримання такого активу на періодах погашення.

### **Судження щодо виявлення ознак знецінення активів, розрахунку резервів під кредитні збитки фінансових інструментів**

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Резерви під кредитні збитки від знецінення фінансових активів визначаються виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних доказів, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даними фінансовими даними у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

### **Визначення невідомого періоду оренди**

Товариство визначає строк оренди, як невідомий період оренди разом з періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку (якщо Товариство обґрунтовано впевнено у тому, що воно реалізує таку можливість) та періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди (якщо Товариство обґрунтовано впевнений у тому, що воно не реалізує таку можливість). Товариство є орендарем за договором оренди приміщення, яке використовується для здійснення основної діяльності. При визначенні невідомого періоду оренди керівництво Товариство визначило, що воно не скористується правом дострокового розірвання договору, тобто, не реалізує можливість припинити дію оренди. Товариство не має наміру продовжувати строк дії договору оренди і класифікує її як короткострокову. Розглянувши всі доречні факти та обставини, управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що Договір оренди офісного приміщення не забезпечений правовою санкцією і є короткостроковим.

Невідомим періодом оренди Товариство вважає період, який визначений договором оренди для повідомлення іншої сторони про намір припинити дію договору оренди. Відповідно до укладеного договору оренди цей період становить 12 місяців.

### **Оцінки та припущення**

Основні припущення, що стосуються майбутнього та основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році наведені нижче.

### **Невизначеності пов'язані з воєнною агресією російської федерації на території України**

Ця фінансова звітність містить розкриття оцінок та припущень, здійснених управлінським персоналом, у зв'язку із впливом подій, що виникають внаслідок воєнної агресії російської федерації на території України. Управлінський персонал при визначенні припущень, що використані для розробки облікових оцінок враховував невизначеності, пов'язані з воєнною агресією російської федерації на території України, зокрема були отримані дані щодо майбутніх грошових потоків та оцінені ознаки, що корисність активів може зменшитись із врахуванням впливу воєнної агресії російської федерації на території України. Детальні розкриття оцінок, припущень та впливу воєнної агресії російської федерації на території України наведені нижче в примітках до статей фінансової звітності.

Починаючи з вторгнення росії на територію України з 24 лютого 2022 року значний вплив на економічний стан країни мали воєнні дії та наслідки загарбницької діяльності агресора.



На звітну дату воєнні дії в Україні перебувають в активній фазі, існують суттєві невизначеності щодо оцінки наслідків впливу військової агресії на діяльність Товариства, та, відповідно, показники фінансової звітності.

### **Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому.**

Цю фінансову звітність підготовлено на основі припущення щодо здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань під час звичайної господарської діяльності. Управлінський персонал Товариства не має намірів або потреби ліквідуватися, чи суттєво звужувати масштаби діяльності.

Станом на дату складання цієї фінансової звітності існує непередбачуваність та невизначеність щодо можливих наслідків впливу воєнних дій на території України з Російською Федерацією на діяльність Товариства. 24 лютого 2022 року розпочалися воєнні дії внаслідок вторгнення військ Російської Федерації на територію України, які суттєво вплинули на економічне становище як України, так і більшість світових країн внаслідок чого, тому вони можуть вплинути на діяльність Товариства в майбутньому.

Тривалість та вплив воєнної агресії РФ залишаються невизначеними, що не дозволяє достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість цих наслідків, а також їх вплив на майбутні періоди. Наразі Товариство відмічає відносну відсутність впливу таких подій на умови діяльності в майбутньому.

При проведенні оцінки здатності Товариства продовжувати діяльність безперервно управлінський персонал врахував всю доступну інформацію за звітний період та після закінчення звітного періоду до дати випуску фінансової звітності. На підставі здійсненого аналізу наявної інформації та подій, управлінський персонал вважає, що Товариство може продовжувати свою діяльність на безперервній основі у зв'язку з наступним:

- Товариством не було втрачено основного ринку та ключових клієнтів;
- доходи компанії та грошові надходження від операційної діяльності в 1 півріччі 2023 року збільшились у порівнянні з аналогічним періодом минулого року;
- протягом 1 півріччя 2023 року і до дати затвердження фінансової звітності не відбулось значного скорочення персоналу;
- вартість активів, що використовуються для генерування грошових потоків частково зменшилась;

- Товариство має достатньо грошових коштів для виконання поточних зобов'язань та дотримання боргових угод;

- стратегія та бізнес-модель Товариства є ефективними та конкурентоспроможними;
- створена система управління ризиками дозволяє своєчасно виявляти і оцінювати ризики та вживати адекватні заходи щодо їх зниження;

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

## 5.1. Фінансові інструменти

### 5.1.1 Фінансові активи

Поточні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 61 МСБО 1 як активи, призначені для використання у діяльності з надання фінансових послуг протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

Вид фінансових активів	Станом на початок звітної періоду фінансові активи, що оцінюються за:			Станом на кінець звітної періоду фінансові активи, що оцінюються за:		
	справедливою вартістю з через прибуток або збиток	справедливою вартістю з через інший сукупний дохід	амортизованою собівартістю	справедливою вартістю з через прибуток або збиток	справедливою вартістю з через інший сукупний дохід	амортизованою собівартістю
Дебіторська заборгованість за нарахованою комісією по договорам фінансової оренди	-	-	12	-	-	2
Дебіторська заборгованість за відшкодуванням вартості об'єктів фінансової оренди	-	-	153	-	-	115
Права вимоги, придбані за договором відступлення прав вимоги	-	-	4999	-	-	4999
Заборгованість нового кредитора при наступному відступленні прав вимоги за договорами факторингу	-	-	-	-	-	716
Дебіторська заборгованість за договорами фінансових кредитів, позик, поворотної фінансової допомоги	-	-	-	-	-	-
<b>Всього</b>	-	-	<b>5164</b>	-	-	<b>5832</b>

Фінансові активи в боргові інструменти	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
<b>за амортизованою собівартістю:</b>		
Дебіторська заборгованість за нарахованою комісією по договорам фінансової оренди	12	2
резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
<b>Всього</b>	<b>12</b>	<b>2</b>
Дебіторська заборгованість за відшкодуванням вартості об'єктів фінансової оренди	153	115
резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
<b>Всього</b>	<b>153</b>	<b>115</b>
Права вимоги, придбані за договором відступлення прав	5000	5000



резерв під очікувані кредитні збитки	(1)	(1)
<b>Всього</b>	<b>4999</b>	<b>4999</b>
Заборгованість нового кредитора при наступному відступленні прав вимоги за договорами факторингу	-	716
резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>716</b>
Дебіторська заборгованість за договорами фінансових кредитів, позик, поворотної фінансової допомоги	-	-
резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Всього</b>	<b>5 164</b>	<b>5832</b>

Аналіз кредитної якості боргових фінансових інструментів, тис. грн.

Аналіз кредитної якості боргових фінансових активів	Фінансові активи станом на початок звітного періоду, в тому числі:				Фінансові активи станом на кінець звітного періоду, в тому числі:			
	з низьким кредитним ризиком та кредитним ризиком, який не зазнав значного зростання	з кредитним ризиком, який значно зріс	кредитно-знецінені	придбані (створені) кредитно-знецінені	з низьким кредитним ризиком та кредитним ризиком, який не зазнав значного зростання	з кредитним ризиком, який значно зріс	кредитно-знецінені	придбані (створені) кредитно-знецінені
Дебіторська заборгованість за нарахуваною комісією по договорам фінансової оренди	12	-	-	-	2	-	-	-
Дебіторська заборгованість за надходженням надходженням об'єктів фінансової оренди	153	-	-	-	115	-	-	-
Пова вимоги, придбані за відступленням прав вимоги	4999	-	-	-	4999	-	-	-
Заборгованість нового кредитора при наступному відступленні прав вимоги за договорами факторингу	-	-	-	-	716	-	-	-
Дебіторська заборгованість за договорами фінансових кредитів, позик, поворотної фінансової допомоги	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Всього</b>	<b>5164</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5832</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Аналіз змін резерву під очікувані кредитні збитки

Резерв під очікувані кредитні збитки	Фінансові активи
Залишок на початок звітного періоду	(1)
Збільшення/(зменшення) резерву протягом звітного періоду	-
Припинення визнання активів за рахунок резерву	-

Вплив перерахунку у валюту подання звітності	-
Валишок станом на кінець періоду	(1)

Товариство визначає кредитний збиток за фінансовим активом як теперішню вартість різниці між передбаченими договором грошовими потоками, які належать Товариству за договором та грошовими потоками, які Товариство очікує отримати. Для оцінки грошових потоків, які очікується отримати, використовується ймовірність дефолту з врахуванням невикликаності, яка включає вплив прогнозних макроекономічних показників. На кожну звітну дату Товариство переглядає свої оцінки ймовірності дефолту, виходячи з стану платежів за договором.

Станом на 30 червня 2023 року Товариство врахувало можливий вплив воєнної агресії російської федерації на території України на ймовірності дефолту та очікувані грошові потоки по фінансовим активам, виходячи з інформації, доступної на 30.06.2023 року.

**Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю на кінець звітного періоду**

Фінансові активи	Справедлива вартість визначена на підставі:		
	цін котирування на активних ринках на ідентичні активи	цін котирування на подібні активи або інших даних, підтверджених ринком	даних, яких немає у відкритому доступі
Права вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	-	-	-
<b>Всього</b>	-	-	-

**Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю на початок звітного періоду**

Фінансові інвестиції	Справедлива вартість визначена на підставі:		
	цін котирування на активних ринках на ідентичні активи	цін котирування на подібні активи або інших даних, підтверджених ринком	даних, яких немає у відкритому доступі
Права вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	-	-	-
<b>Всього</b>	-	-	-

Зміни	Права вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	<b>Всього</b>
Вартість на початок звітного періоду	-	-
Зміни справедливої вартості, визнані в прибутку збитку	-	-
Зміни справедливої вартості, визнані в іншому сукупному доході	-	-



Придбання	1598	1598
Продаж	1598	1598
Переведення до іншого рівня ієрархії справедливої вартості	-	-
Переведення з іншого рівня ієрархії справедливої вартості	-	-
Вартість на кінець звітної періоду	-	-

*Короткий опис процесів оцінювання справедливої вартості на підставі даних, яких немає у відкритому доступі (3 рівень ієрархії)*

Фінансові інвестиції	Техніка (модель) оцінювання	Вхідні дані	Діапазон результатів	Оцінка справедливої вартості на кінець звітної періоду
Прива вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	На підставі звіту професійного оцінювача	-	-	-
<b>Всього</b>	<b>X</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 5.1.2 Фінансові зобов'язання

Поточними зобов'язаннями Товариства визнані такі, що мають строк погашення менше, ніж 12 місяців з дати Балансу. Поточні зобов'язання Товариства представлені наступним чином:

*Фінансові зобов'язання, пов'язані з фінансовою діяльністю, за звітний період, тис. грн.:*

Фінансові зобов'язання	Балансова вартість на початок звітної періоду	Грошові потоки	Рекласифікація	Вплив зміни валютних курсів	Зміна справедливої вартості	Нові зобов'язання	Інші зміни	Балансова вартість на кінець звітної періоду
Зобов'язання по договору фінансового кредиту	161	(1730)	-	-	-	1771	-	202
<b>Всього</b>	<b>161</b>	<b>(1730)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1771</b>	<b>-</b>	<b>202</b>

*Фінансові зобов'язання, пов'язані з фінансовою діяльністю, за аналогічний період попереднього року, тис. грн.:*

Фінансові зобов'язання	Балансова вартість на початок звітної періоду	Грошові потоки	Рекласифікація	Вплив зміни валютних курсів	Зміна справедливої вартості	Нові зобов'язання	Інші зміни	Балансова вартість на кінець звітної періоду
Зобов'язання по договору фінансового кредиту	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Кредити на кінець звітної періоду, тис. грн.

Назва Кредитора	Валюта кредиту	Відсоткова ставка, %	Дата погашення	Залишок заборгованості на кінець звітного періоду, тис. грн.
ТОВ «ФК «ТОПІ»	грн	30,0	28.06.2024	202
<b>Всього</b>				<b>202</b>

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2022 року складаються:

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 1 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість по розрахункам зі страхування 1 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 3 тис. грн.;
- інша поточна кредиторська заборгованість (заборгованість за договором фінансового кредиту/позики) становить – 161 тис. грн.

Поточні зобов'язання Товариства станом на 30.06.2023 року складаються:

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 2 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість по розрахункам зі страхування 2 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 8 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за договором фінансового кредиту/позики 202 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за договорами факторингу 558 тис. грн.

### 5.1.3 Дохід, витрати, прибутки чи збитки від фінансових інструментів

тис. грн.

Дохід, витрати, прибутки чи збитки від фінансових інструментів	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
<b>Прибутки (збитки) від фінансових інструментів</b>		
Прибутки (збитки) від фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше	358	-
<b>Загальна сума прибутку (збитку) від фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток</b>	<b>358</b>	<b>-</b>
Прибутки (збитки) від фінансових зобов'язань за амортизованою собівартістю	(22)	-
Прибутки (збитки) від фінансових активів за амортизованою собівартістю	19	-
<b>Процентні доходи та процентні витрати за фінансовими активами або фінансовими зобов'язаннями, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток</b>		
Процентні витрати за фінансовими зобов'язаннями, що не оцінено за справедливою вартістю через прибуток або збиток	(22)	-
Процентний дохід від фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю	19	-
Прибутки, що виникають від припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою	-	-



тис. грн.

Дохід, витрати, прибутки чи збитки від фінансових інструментів	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
собівартістю		
Збитки, що пов'язані з припиненням визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю		-
Чистий прибуток (збиток), що виникає внаслідок припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю		-

#### 5.1.4 Фінансова оренда: Товариство як орендодавець

##### Інформація про характер орендної діяльності орендодавця

Товариство передає у фінансовий лізинг комп'ютерну техніку. Термін дії договорів 2

тис.грн.

Показник	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Прибуток (збиток) з продажу за фінансовою орендою	-	-
Фінансові доходи за чистими інвестиціями у фінансову оренду	16	-

##### Інформація про спосіб управління орендодавцем ризиком, пов'язаним з правами, які він зберігає у активах, що лежать в основі

Право власності на Предмет оренди (лізингу) належить Товариству протягом всього терміну оренди.

З моменту передачі Предмету лізингу до Лізингоодержувача переходять усі ризики, пов'язані з Предметом лізингу, включаючи майнові ризики щодо втрати, знищення, пошкодження або псування Предмета лізингу.

У випадку повної втрати чи знищення Предмета лізингу Лізингоодержувач повинен відшкодувати Товариству суму у розмірі всіх платежів, які були несплачені на дату страхового випадку або знищення Предмета лізингу, та заборгованості по відшкодуванню вартості Предмета лізингу, комісію за дострокове погашення.

##### Пояснення значних змін в чистих інвестиціях у фінансову оренду

тис. грн.

Показник	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Збільшення (зменшення) чистих інвестицій у фінансову оренду	(48)	-

Протягом 1 півріччя 2023 року Товариство не уклало нових договорів фінансової оренди, лізингоодержувач здійснив погашення заборгованості за договором, укладеним в попередньому періоді, що призвело до зменшення чистих інвестицій у фінансову оренду.

Протягом 1 півріччя 2022 року Товариство не уклало договорів фінансового лізингу.

**Розкриття аналізу платежів до отримання за фінансовою орендою за строками погашення**

тис.грн.

Показник	Не більше 1 року		більше 1 та не більше 2 років		більше 2 років та не більше 3 років		більше 3 років та не більше 4 років		більше 4 років та не більше 5 років		Сумарні часові інтервали	
	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду
Недисконтовані платежі за фінансовою орендою до отримання	98	115	41	88	-	-	-	-	-	-	139	203

### Узгодження недисконтованих орендних платежів з чистими інвестиціями у фінансову оренду

тис.грн.

Показник	На кінець звітнього періоду	На початок звітнього періоду
Недисконтовані платежі за фінансовою орендою до отримання	139	203
Незароблений фінансовий дохід, пов'язаний з дебіторською заборгованістю за фінансовою орендою	22	38
Чисті інвестиції у фінансову оренду	117	165

### 5.2. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 01.01.2023 р. в обліку Товариства відображено грошові кошти у сумі 3 тис. грн., у т.ч.:

- грошові кошти на поточних рахунках - 3 тис. грн.
- Грошові кошти в іноземній валюті відсутні.
- Грошові кошти в касі - відсутні.

Станом на 30.06.2023 р. в обліку Товариства відображено грошові кошти у сумі 44 тис. грн., у т.ч.:

- грошові кошти на поточних рахунках – 44 тис. грн.
- Грошові кошти в іноземній валюті відсутні.
- Грошові кошти в касі - відсутні.

### 5.3. Відомості про власний капітал

#### 5.3.1. Капітал ТОВ «ФК «ВІДІ СЕРВІС» має наступну структуру:

Найменування показника структури капіталу	Станом на 31.12.2022 р., тис. грн.	Станом на 30.06.2023 р., тис. грн.
Статутний капітал	5 000	5 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-	92
<b>Всього</b>	<b>5 000</b>	<b>5 092</b>

Статутний капітал ТОВ «ФК «ВІДІ СЕРВІС» сформований первісним учасником товариства Консорціум «БК».

В подальшому на підстав договору купівлі-продажу частки в статутному капіталі частка в розмірі 100% перейшла до нового учасника – ТОВ «НВО ВОРК», Код ЄДРПОУ 44621880.

Права учасника щодо частки у статутному капіталі встановлені Статутом товариства, Цивільним кодексом та іншими законодавчими актами. Привілей та обмежень щодо частки у статутному капіталі товариства учасник не має.

Протягом 1 півріччя 2023 року в статутному капіталі Товариства зміни не відбувались.



### 5.3.2. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства планує здійснювати огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство буде здійснювати регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також погашення існуючих позик.

Метою Товариства в управлінні капіталом є утримання рівня капіталу відповідно до мінімального розміру, затвердженого Постановою Правління НБУ № 153 від 24.12.2021 року "Про затвердження Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг".

Управління капіталом	На початок звітного періоду, тис. грн.	На кінець звітного періоду, тис. грн.
Кредиторська заборгованість	167	788
Власний капітал	5000	5092
Коефіцієнт фінансового важеля	3%	15%

#### Вимоги до капіталу

Товариство зобов'язане на будь-яку дату дотримуватися обов'язкових вимог до Власного капіталу на рівні не менше 5 млн. грн. Власний капітал Товариства станом на 30.06.2023 р. складається з Зареєстрованого капіталу та Нерозподіленого прибутку.

#### Інформація про те, чи виконував суб'єкт господарювання будь-які зовнішні вимоги стосовно капіталу

Товариство протягом звітного періоду виконувало вимоги щодо розміру власного капіталу, затверджені Постановою Правління НБУ № 153 від 24.12.2021 року "Про затвердження Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг".

### 5.4. Витрати на виплати працівникам, тс. Грн.

Витрати на виплати працівникам	Звітний період	Попередній період
У складі адміністративних витрат, у тому числі:	130	-
Заробітна плата	110	-
Інші заохочувальні та компенсаційні виплати	-	-
Відрахування на соціальні заходи	20	-
Виплати по закінченню трудової діяльності	-	-
Виплати на основі акцій	-	-

### 6. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, наслідком якого є зменшення власного капіталу, крім як унаслідок здійснення розподілу держателям вимог до власного капіталу.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, наслідком якого є зростання власного капіталу, крім як унаслідок здійснення внесків держателями вимог до власного капіталу.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Звіт складено за призначенням витрат.

Витрати з податку на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного законодавства України.

### 6.1. Інші операційні доходи

тис. грн.

	1 півріччя 2023 року	1 півріччя 2022 року
Доходи від відчуження прав вимоги за кредитними договорами, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки та збитки	358	-
Комісійна винагорода за договорами фінансової оренди	16	-
<b>Всього</b>	<b>374</b>	<b>-</b>

### 6.2. Операційні витрати

тис. грн.

	1 півріччя 2023 року	1 півріччя 2022 року
<b>Адміністративні витрати, в т.ч.:</b>	<b>263</b>	<b>-</b>
витрати на оплату праці	110	-
Відрахування на соціальні заходи	20	-
Амортизація	-	-
Витрати на оплату товарів, робіт, послуг	131	-
Інші витрати	2	-
<b>Інші операційні витрати</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Інші витрати	-	-
<b>Всього</b>	<b>263</b>	<b>-</b>

### 6.3 Фінансові витрати

тис. грн.

	1 півріччя 2023 року	1 півріччя 2022 року
Нараховані відсотки за договорами фінансового кредиту	(22)	-
<b>Всього</b>	<b>(22)</b>	<b>-</b>



## 7. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24

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 зв'язаних сторін Товариства відносяться учасники у статутному капіталі Товариства, кінцеві бенефіціарні власники та управлінський персонал:

Товариство визначило наступних пов'язаних осіб:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НВО ВОРК", Код ЄДРПОУ 44621880, Країна резиденства: Україна, 49044, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул.Барнаульська, будинок 2-А

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) юридичної особи – Громадянка України Петренко Ольга Дмитрівна 49000, м.Дніпро, вул. Дзержинського, 356, кв.46 Тип бенефіціарного володіння: не прямий вирішальний вплив, відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 100. Відомості про юридичних осіб, через яких здійснюється опосередкований вплив на юридичну особу: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НВО ВОРК", 44621880.

- управлінський персонал;

Протягом звітного періоду здійснювались наступні операції з пов'язаними особами:

Управлінському персоналу нараховується і виплачується заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці.

В 1 півріччі 2023 року було нараховано заробітної плати управлінському персоналу на суму 60 тис. грн., виплачено 58 тис. грн., всі виплати є короткостроковими, залишок кредиторської заборгованості станом на 30.06.2023 року складає 4 тис. грн.

Станом на звітну дату дебіторська заборгованість ТОВ «НВО ВОРК» (код за ЄДРПОУ 44621880) перед Товариством складає 5000 тис. грн., у т.ч. резерв під кредитні збитки (1) тис. грн., яка виникла на підставі договору придбання права вимоги між Товариством та ТОВ «ФК «АЛЬЯНС ПЛЮС».

Протягом аналогічного періоду минулого року операції з пов'язаними особами не здійснювались.

Станом на 30.06.2022 року дебіторська заборгованість ТОВ «НВО ВОРК» (код за ЄДРПОУ 44621880) перед Товариством складала 5000 тис. грн., у т.ч. резерв під кредитні збитки (1) тис. грн., яка виникла на підставі договору придбання права вимоги між Товариством та ТОВ «ФК «АЛЬЯНС ПЛЮС».

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального утворення. Операції із пов'язаними особами відображуються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

## 8. Справедлива вартість

Справедлива вартість являє собою суму, на яку можна обміняти фінансовий інструмент при здійсненні поточної операції між двома зацікавленими сторонами, за винятком випадків змушеного продажу або ліквідації. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна фінансового інструмента, що котирується на ринку.

Грошові кошти та їх еквіваленти показані на дату балансу за їхньою справедливою вартістю.

Результати оцінки справедливої вартості аналізуються та розподіляються за рівнями ієрархії справедливої вартості:

► 1-й рівень – оцінка за цінами котирування на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;

► 2-й рівень – оцінка за цінами котирування на подібні активи чи зобов'язання на активних ринках, або за цінами котирування на ідентичні/подібні активи чи зобов'язання на ринках, які не є активними. Для оцінки таких активів, Товариство використовує дані біржових котирувань з АТ «Фондова біржа ПФТС» на дату оцінки;

► 3-й рівень – оцінка за методами, у яких не використовуються вхідні дані, що спостерігаються на відкритих ринках. Для фінансових інструментів, що належать до даного рівня ієрархії справедливої вартості, Товариство використовує методи на основі теперішньої вартості фінансових інструментів розрахованої виходячи з очікуваних грошових потоків та ринкової ставки дисконту на дату визначення справедливої вартості, або на підставі звіту професійного оцінювача, що має відповідний сертифікат.

В деяких випадках для оцінки справедливої вартості використовуються вхідні дані різного рівня, в такому випадку оцінка відноситься до тієї категорії в якій знаходиться найнижчий рівень вхідних даних, якщо такі дані є суттєвими.

У Товариства відсутні фінансові активи та зобов'язання станом на звітну дату, які обліковуються за справедливою вартістю.

### 9. Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.

Директор



*CS*

Костянтин Семеньков

Головний бухгалтер

*OS*

Оксана Ясентюк



*Директор*

*Мельник А.Т.*

*Головний бухгалтер*

*Ясентюк О.В.*



## Дані фінансової звітності

станом на 01.10.2023 року

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ

(найменування)

Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

кількість працівників

2

Код форми звітності

1

А К Т И В	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Матеріальні активи	1000	-	-	-
Відбулася вартість	1001	-	-	-
Відбулася амортизація	1002	-	-	-
Використані капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Нематеріальні засоби	1010	-	-	-
Відбулася вартість	1011	-	-	-
Незалежна нерухомість	1012	-	-	-
Відбулася вартість інвестиційної нерухомості	1015	-	-	-
Відбулася вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	-
Відбулася вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	-
Відбулася амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (Стандарт 1) / Довгострокові фінансові інвестиції (Стандарт 25)	1030	-	-	-
Фінансові інвестиції	1035	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	7700000	1900000	1
Відбулені податкові активи	1045	-	-	-
Відбулені аквізиційні витрати	1050	-	-	-
Відбулені кошти в централізованих страхових резервних фондах	1060	-	-	-
Необоротні активи	1090	-	-	-
Всього за розділом I	<b>1095</b>	<b>7700000</b>	<b>1900000</b>	<b>1</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Матеріальні запаси	1100	-	-	-
Виробниче виробництво	1101	-	-	-
Готова продукція / Готова продукція, що належить до запасів (Стандарт 25)	1102	-	-	-
Виробнича продукція / Готова продукція, що належить до запасів (Стандарт 25)	1103	-	-	-
Біологічні активи	1104	-	-	-
Витрати на перестрахування	1110	-	-	-
Витрати на перестрахування	1115	-	-	-
Витрати на зберігання	1120	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
Відбулені авансами	1130	-	15300000	1
Відбулені авансами	1135	-	-	-
Відбулені авансами	1136	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1200000	200000	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	1145	-	-	-
Дебіторська дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	1155	507500000	516900000	1
Фінансові інвестиції	1160	-	-	-
Фінансові еквіваленти	1165	300000	13800000	1
Фінансові еквіваленти	1166	-	-	-
Фінансові еквіваленти	1167	300000	13800000	1
Фінансові еквіваленти	1170	-	-	-
Резерв на страхових резервах	1180	-	-	-
Резерв на страхових резервах	1181	-	-	-
Резерв на страхових резервах	1182	-	-	-
Резерв на страхових резервах	1183	-	-	-
Резерв на страхових резервах	1184	-	-	-
Оборотні активи	1190	-	-	-
Всього за розділом II	<b>1195</b>	<b>509000000</b>	<b>546200000</b>	<b>1</b>
Оборотні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	-
Всього за розділом III	<b>1300</b>	<b>516700000</b>	<b>548100000</b>	<b>1</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал (Стандарт 1)/капітал (Стандарт 25)	1400	500000000	500000000	1
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	-
Резервний капітал	1415	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	3200000	1
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )	-
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )	-
Інші резерви	1435	-	-	-
<b>Всього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>500000000</b>	<b>503200000</b>	<b>1</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Надбачені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Фінансові зобов'язання	1505	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	-
Цілове фінансування	1525	-	-	-
Цілодобова допомога	1526	-	-	-
Страхові резерви	1530	-	-	-
З яких у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-	-
інші статистичні контракти	1535	-	-	-
фонд	1540	-	-	-
резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	-
<b>Всього довгострокових зобов'язань і забезпечення (Стандарт 1) / довгострокові зобов'язання, цілове фінансування та забезпечення (Стандарт 25)</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Довгострокові кредити банків	1600	-	-	-
Зобов'язання видані	1605	-	-	-
Зобов'язання кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-
за товари, роботи, послуги	1615	-	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	100000	200000	1
в тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	-
розрахунками зі страхування	1625	100000	200000	1
розрахунками з оплати праці	1630	300000	800000	1
кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	-
кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	-
кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-
кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	-
забезпечення	1660	100000	2100000	1
за майбутніх періодів	1665	-	-	-
надбачені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	-
Поточні зобов'язання	1690	16100000	41600000	1
<b>Всього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>16700000</b>	<b>44900000</b>	<b>1</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>				
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1700	-	-	-
<b>Всього за розділом IV</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Всього за розділом IV</b>	<b>1900</b>	<b>516700000</b>	<b>548100000</b>	<b>1</b>

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2**  
**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	300000	-	1
Зароблені страхові премії	2010	-	-	-
Відшкодування, валова сума	2011	-	-	-
Відшкодування передані у перестраховання	2012	-	-	-
Відшкодування незароблених премій, валова сума	2013	-	-	-
Відшкодування перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	-
Відшкодування реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( - )	-
Відшкодування збитки за страховими виплатами	2070	-	-	-
<b>Всього за розділом I</b>	<b>2090</b>	<b>300000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
Відшкодування від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	( - )	( - )	-
Відшкодування від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	-



Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	-
Інші операційні доходи	2120	44900000	-	1
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 35300000 )	( - )	1
Витрати на збут	2150	( - )	( - )	-
Інші операційні витрати	2180	( 3000000 )	( - )	1
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>				
Прибуток	2190	6900000	-	1
Збиток	2195	( - )	( - )	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-	-
Інші доходи	2240/ 2160	-	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-	-
Фінансові витрати	2250	( 3700000 )	( - )	1
Витрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )	-
Інші витрати	2270/ 2165	( - )	( - )	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	-
Інші доходи	2280	-	-	-
Інші витрати	2285	-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт	2290	3200000	-	1
Фінансовий результат до оподаткування (Стандарт 25)	2295	( - )	( - )	-
Збиток (дохід) з податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на прибуток (Стандарт 25)	2300	-	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-
Доходи (доходи) які зменшують (збільшують) фінансовий результат до оподаткування	2310	-	-	-
Фінансовий результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий прибуток (збиток) (Стандарт 25)	2350	3200000	-	1
Збиток	2355	( - )	( - )	-

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Зміна (уцінка) необоротних активів	2400	-	-	-
Зміна (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	-
Змінені курсові різниці	2410	-	-	-
Іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-	-
Інший дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	3200000	-	1

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Адміністративні затрати	2500	-	-	-
Витрати на оплату праці	2505	17900000	-	1
Витрати на соціальні заходи	2510	3400000	-	1
Інфляція	2515	-	-	-
Інші операційні витрати	2520	17000000	-	1
Інші витрати	2550	38300000	-	1

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-	-
Середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2650	-	-	-

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
Рух коштів від:				
продажу продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	6000000	-	1
оплати податків і зборів	3005	-	-	-
оплати податку на додану вартість	3006	-	-	-
фінансування	3010	-	-	-
отримання від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	-
отримання авансів від покупців і замовників	3015	-	-	-
повернення авансів	3020	-	-	-
відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-	-
боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	-
операційної оренди	3040	-	-	-
отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	-
страхових премій	3050	-	-	-
фінансових установ від повернення позик	3055	10200000	-	1
входження	3095	256000000	-	1
на оплату:				
робіт, послуг	3100	( 32400000 )	( - )	1
	3105	( 12200000 )	( - )	1
зав'язань на соціальні заходи	3110	( 3400000 )	( - )	1
зав'язань з податків і зборів	3115	( 3000000 )	( - )	1
на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )	-
на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )	-
на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 3000000 )	( - )	1
на оплату авансів	3135	( - )	( - )	-
на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )	-
на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )	-
на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )	-
фінансових установ на надання позик	3155	( 10200000 )	( - )	1
виплати	3190	( 199400000 )	( - )	1
<b>рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>11600000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
Рух коштів від реалізації:				
інвестицій	3200	-	-	-
активів	3205	-	-	-
отримання від отриманих:				
дивідендів	3215	-	-	-
	3220	-	-	-
від деривативів	3225	-	-	-
від погашення позик	3230	-	-	-
від вибуття дочірнього підприємства та іншої юридичної одиниці	3235	-	-	-
входження	3250	-	-	-
на придбання:				
інвестицій	3255	( - )	( - )	-
активів	3260	( - )	( - )	-
за деривативами	3270	( - )	( - )	-
на надання позик	3275	( - )	( - )	-
на придбання дочірнього підприємства та іншої юридичної одиниці	3280	( - )	( - )	-
внесків	3290	( - )	( - )	-
<b>рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
Рух коштів від:				
продажу капіталу	3300	-	-	-
позик	3305	174900000	-	1
від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
входження	3340	-	-	-
на:				
покупців акцій	3345	( - )	( - )	-
позик	3350	170900000	-	1
виплати дивідендів	3355	( - )	( - )	-
на сплату відсотків	3360	( 2100000 )	( - )	1
на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )	-
на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )	-
на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )	-
внесків	3390	( - )	( - )	-
<b>рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>1900000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>13500000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
коштів на початок року	3405	300000	-	1
зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-
коштів на кінець року	3415	13800000	-	1



Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		Код форми звітності для надходження	Код форми звітності для видатків
		надходження	видаток	надходження	видаток		
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>							
прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	-	-	-	-	-	-
зміни на:							
збільшення (зменшення) оборотних активів	3505	-	X	-	X	-	-
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	-	-	-	-	-	-
прибуток (збиток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-	-	-
прибуток (збиток) від неопераційної діяльності та грошових операцій	3520	-	-	-	-	-	-
прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-	-	-
прибуток (збиток) від реалізації необоротних активів, отриманих для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-	-	-
прибуток (збиток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-	-	-
операційні витрати	3540	-	-	-	-	-	-
збільшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) запасів	3551	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за операціями, товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-	-	-
збільшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-	-	-
збільшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-	-	-
збільшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-	-	-
операційні кошти від операційної діяльності	3570	-	-	-	-	-	-
операційний податок на прибуток	3580	X	-	X	-	-	-
операційні відсотки	3585	X	-	X	-	-	-
<b>Рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>							
збільшення від реалізації:							
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X	-	-
необоротних активів	3205	-	X	-	X	-	-
збільшення від отриманих:							
дивідендів	3215	-	X	-	X	-	-
доходів	3220	-	X	-	X	-	-
збільшення від деривативів	3225	-	X	-	X	-	-
збільшення від погашення позик	3230	-	X	-	X	-	-
збільшення від вибуття дочірнього підприємства та господарської одиниці	3235	-	X	-	X	-	-
збільшення	3250	-	X	-	X	-	-
збільшення на придбання:							
фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-	-	-
необоротних активів	3260	X	-	X	-	-	-
збільшення за деривативами	3270	X	-	X	-	-	-
збільшення на надання позик	3275	X	-	X	-	-	-
збільшення на придбання дочірнього підприємства та господарської одиниці	3280	X	-	X	-	-	-
збільшення	3290	X	-	X	-	-	-
<b>Рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>							
збільшення від:							
операційного капіталу	3300	-	X	-	X	-	-
операційних позик	3305	-	X	-	X	-	-
збільшення від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X	-	-
збільшення	3340	-	X	-	X	-	-
збільшення на:							
операційних акцій	3345	X	-	X	-	-	-
операційних позик	3350	X	-	X	-	-	-
операційних дивідендів	3355	X	-	X	-	-	-
збільшення на сплату відсотків	3360	X	-	X	-	-	-

зобов'язання на сплату заборгованості з фінансової діяльності	3365	X	-	X	-	-	-	-
зобов'язання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-	-	-	-
зобов'язання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-	-	-	-
зобов'язання за кредитом	3390	X	-	X	-	-	-	-
<b>Всього рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Всього рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	-	-	-	-	-	-	-
зміна грошових коштів на початок року	3405	-	X	-	X	-	-	-
зміна валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	-	-	-
зміна грошових коштів на кінець року	3415	-	-	-	-	-	-	-

**Звіт про власний капітал** Форма № 4

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Код форми звітності
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Всього на початок року	4000	500000000	-	-	-	-	-	-	500000000	1
Змінювання:										
зміни в облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни курсів	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зареєстрований залишок на початок року	4095	500000000	-	-	-	-	-	-	500000000	1
Всього прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	3200000	-	-	3200000	1
Всього сукупний прибуток (збиток) за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна (уцінка) грошових активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна (уцінка) грошових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна валютних курсів	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна іншого сукупного прибутку (збитку) асоційованих і дочірніх підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього прибутку (збитку) на власникам (збитку)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Змінювання прибутку до оподаткування	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Змінювання до оподаткування капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна чистого прибутку, що належить до бюджету	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна чистого прибутку, що належить до законодавства	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Змінювання спеціальних фондів	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна чистого прибутку, що належить на заохочення учасників:										
зміна до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна заборгованості до капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна капіталу:										
зміна акцій (часток) власних акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна в капіталі (продаж) контролюваної частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-



у капіталі	4295	-	-	-	-	3200000	-	-	3200000	1
на кінець року	4300	500000000	-	-	-	3200000	-	-	503200000	1

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

на особа

(підпис)

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Директор  
Головний бухгалтер



Маркова А.І.  
Асентова О.В.

СТАНОМ НА

01.10.2023

ДОКУМЕНТ ПІДЛІЦЬ

Найменування фінансової компанії або лізингодавця ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ

Код ЄДРПОУ фінансової компанії або лізингодавця 44546326

№ з/п	Показник	Сума/ Кількість	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Вид фінансового активу, що є предметом договору	Вид клієнта (резидент, нерезидент)	Тип клієнта
1	2	3	4	5	6	7
1	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	1	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Фізична особа - підприємець
2	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Фізична особа - підприємець
3	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	1	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Фізична особа - підприємець
4	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	1	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Фізична особа - підприємець
5	Розмір фінансового активу	4142000	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
6	Кількість укладених договорів за період, шт.	1	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
7	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
8	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	2	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
9	Розмір фінансового активу	-	Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
10	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
11	Кількість укладених договорів за період, шт.	-	Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
12	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
13	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)

*Директор*  
*Семьков Костянтин Дмитрович*



СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
(прізвище, ініціали)



Найменування фінансової компанії або лізингодавця ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ

Код ЄДРПОУ фінансової компанії або лізингодавця 44546326

№ з/п	Показник	Сума	Вид активу	Джерело фінансування	Код розділу економічної діяльності	Строки погашення
1	2	3	4	5	6	7
1	Вартість фінансового предмета лізингу (за звітний період) за новими договорами	-	015	Розріз відсутній	73	Більше 1 до 2 років
2	Вартість нового договору (за звітний період)	-	015	Розріз відсутній	73	Більше 1 до 2 років
3	Вартість фінансового предмета лізингу (на кінець періоду) з портфеля договорів	9572497	015	Розріз відсутній	73	Більше 1 до 2 років
4	Вартість договору з портфеля договорів (на кінець періоду)	9771927	015	Розріз відсутній	73	Більше 1 до 2 років
5	Вартість предмета лізингу з податком на додану вартість (за звітний період) у розрізі джерел фінансування	-	#	Інше	#	Розріз відсутній

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
(прізвище, ініціали)

Відповідальна особа

(підпис)

(прізвище, ініціали)



*Директор*  
*Маркова А.І.*  
*Товбичев думай*  
*Данко О.В.*

Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу

станом на 01.10.2023 року

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА  
КОМПАНІЯ "ВІДІ"

(найменування лізингодавця)

44546326

(код лізингодавця за ЄДРПОУ)

Показник	Кількість/ Сума	Вид клієнта/установи	Код резидентності
2	3	4	5
Кількість укладених договорів	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Кількість лізингодержувачів, з якими укладено договори	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Загальна вартість активів, щодо яких були укладені договори	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Сума, яка відшкодовує частину вартості предмета лізингу	1914502	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Платіж як винагорода лізингодавцю за отримане в лізинг майно	678050	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Компенсація відсотків за кредитом	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Інші витрати лізингодавця, передбачені договором лізингу	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Інші відшкодування лізингодавцю за виконаними договорами	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Кількість виконаних (анульованих) договорів	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ  
(прізвище, ініціали)

Директор  
Товариства



Маркова А. І.  
Іванова О. В.



Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 44546326

станом на 01.10.2023

№ з/п	Показники	Сума/ Кількість	Вид клієнта фінансової компанії	Код резидентності клієнта фінансової компанії	Вид факторингу	Код розділу виду економічної діяльності	Тип боржника
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Кількість договорів, укладених за звітний період	1	5	1	Наявна вимога	64	Розріз відсутній
2	Сума договорів, укладених за звітний період	4142000	5	1	Наявна вимога	64	Розріз відсутній
3	Загальна сума вимог за договорами, укладеними за звітний період	103531532	5	1	Наявна вимога	64	Фізична особа
4	Кількість договорів, виконаних за звітний період	-	5	1	Наявна вимога	64	Розріз відсутній
5	Сума вимог за договорами станом на початок періоду	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
6	Сума вимог за договорами, придбаними за звітний період	4142000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
7	Сума вимог за договорами, погашеними за звітний період	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
8	Сума вимог за договорами, відступленими за звітний період	4142000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
9	Сума резервів, сформованих за звітний період	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
10	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

Відповідальна особа

СЕМЕНЬКОВ К.Д.  
(прізвище, ініціали)

(підпис)



*Директор*  
*Маркова А.І.*  
*Генерал Д.В.*

Найменування фінансової установи **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ"**

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи **44546326**

станом на **01.10.2023** року

№ з/п	Показники	Обсяг суми за договорами гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Кількість договорів гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Стан договору	Тип суб'єкта договору
1	2	3	4	5	6
1	-	-	-	-	-

**ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ**  
(підпис)

Відповідальна особа

**СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ**  
(прізвище, ініціали)



*Директор*  
*Семеньков А.І.*  
*Головний бухгалтер*  
*Семькоя О.В.*



Дані про стан виконання та причини припинення  
договорів гарантії

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ  
"ВІДІ

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 44546326

станом на 01.10.2023 року

№	Показники	Сума	Кількість
1	2	3	4
1	-	-	-

Відповідальна особа

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Директор Маркова А. І.  
Головний бухгалтер Ісенько О. В.



Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІД

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової компанії 44546326  
станом на 01.10.2023 року

№ з/п	Показник	Сума/Кількість	Тип клієнта	Код резидентності	Спосіб укладення договору	Наявність кредитних посередників	Вид наданих ресурсів	Код розділу виду економічної діяльності	Строк погашення	Вид кредитів за цільовим спрямуванням
1	Кількість договорів, укладених за звітний період	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кількість договорів, укладених за звітний період	-	2	1	3 безпосереднім контактом сторін	Розріз відеутній	Позика	62	Від 93 до 365 (366) днів	Розріз відеутній
2	Сума договорів, укладених за звітний період	-	2	1	3 безпосереднім контактом сторін	Розріз відеутній	Позика	62	Від 93 до 365 (366) днів	Розріз відеутній
3	Сума вимог за договорами станом на початок періоду	-	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
4	Сума виданих кредитів/позик за звітний період	-	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
5	Сума резервів, сформованих за звітний період	-	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
6	Сума нарахованих процентів за звітний період	-	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
7	Сума погашених кредитів/позик за звітний період	-	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
8	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	-	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
9	Кількість договорів, виконаних за звітний період	-	2	1	3 безпосереднім контактом сторін	Розріз відеутній	Позика	62	Від 93 до 365 (366) днів	Розріз відеутній

Е.П. СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ  
(підпис)

СЕМЕНЬКОВ К.Д.  
(прізвище, ініціали)



Директор  
Товариства  
*Мартинук О.В.*  
*Дмитрук О.В.*



Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 44546326

№ з/п	Показники	Сума
1	3	50000000
1	Статутний капітал	32000000
2	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	524500000
3	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	136000000
4	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	136000000
5	Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	98000000
6	Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	98000000
7	Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	98000000
8	Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	98000000
9	Вартість активів (1 група ризику)	98000000
10	Вартість активів (1 група ризику)	98000000
1	Права грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати (3 група ризику)	524500000
2	Права грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати (3 група ризику)	524500000
3	Вартість активів (3 група ризику)	524500000
4	Вартість активів (3 група ризику)	524500000
5	Вартість активів (3 група ризику)	524500000
6	Вартість активів (3 група ризику)	524500000
7	Вартість активів (3 група ризику)	524500000
8	Вартість активів (3 група ризику)	524500000
9	Вартість активів (3 група ризику)	524500000
10	Вартість активів (3 група ризику)	524500000
1	Вартість активів (4 група ризику)	200000
2	Вартість активів (4 група ризику)	200000
3	Вартість активів (4 група ризику)	200000
4	Вартість активів (4 група ризику)	200000
5	Вартість активів (4 група ризику)	200000
6	Вартість активів (4 група ризику)	200000
7	Вартість активів (4 група ризику)	200000
8	Вартість активів (4 група ризику)	200000
9	Вартість активів (4 група ризику)	200000
10	Вартість активів (4 група ризику)	200000

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ  
(підпис)

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
(прізвище, ініціали)



Відповідальна особа

*Семько А.І.*  
*Семько О.В.*

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 44546326  
 станом на 01.10.2023 року

№ з/п	Вид рахунку (поточний, депозитний, в банківських металах)	Найменування банківської установи	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер	Валюта рахунку (вид металу)	Дата погашення	Номер рахунку	Група активів за ступенем ризику	Балансова вартість
1	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "АКБ "КОНКОРД"	0034514392	980	-	UA683073500000002 6505001461501	7 05	8 200000
2	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "А - БАНК"	0014360080	980	-	UA743077700000002 65070111111117	01	100000
3	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "ТАСКОМБАНК"	0009806443	980	-	UA81339500265090 1445121000001	01	13500000

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
 КОСТЯНТИН  
 ДМИТРОВИЧ

(підпис)

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
 (прізвище, ініціали)



*Маркова А. І.*  
*Желтон О. В.*

Відповідальна особа



Найменування фінансової установи **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ"**

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи **44546326**

станом на **01.10.2023** року

№ з/п	Вид інвестицій (цінні папери, корпоративні права)	Найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав)	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер	Вид фінансового інструменту	Частка в статутному капіталі особи, %	Група активів за ступенем ризику	Найменування біржі (для цінних паперів)	Балансова вартість
	2	3	4	5	6	7	8	9
1	-	-	-	-	-	-	-	-
1	-	-	-	-	-	-	-	-

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ

(прізвище, ініціали)



*Директор* *Маркова А.І.*  
*Юрбюро* *Демча О.В.*

Відповідальна особа

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової компанії 44546326

станом на 01.10.2023 року

№ з/п	Найменування особи або групи пов'язаних осіб	Найменування вимоги фінансової компанії	Сума вимоги фінансової компанії	Найменування фінансового зобов'язання фінансової компанії	Сума фінансового зобов'язання фінансової компанії	Питома вага в капіталі фінансової компанії на звітну дату, відсоток (%)	Код ознаки пов'язаної особи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	-	-	-	-	-	-	-

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ

(підпис)

(прізвище, ініціали)



*Директор*  
*Маркова А.І.*  
*Головний бухгалтер*  
*Демченко О.В.*

Відповідальна особа



**РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ (ПРИМІТКИ) ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВІДІ СЕРВІС»  
КОД ЄДРПОУ 44546326  
за 9 місяців 2023 року**

**Проміжний скорочений звіт про фінансовий стан  
на 30 вересня 2023 року**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>	1000	-	-	
Матеріальні активи	1001	-	-	
первісна вартість	1002	-	-	
накопичена амортизація	1005	-	-	
Незавершені капітальні інвестиції	1010	-	-	
Основні засоби	1011	-	-	
первісна вартість	1012	-	-	
знос	1015	-	-	
Інвестиційна нерухомість	1016	-	-	
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1017	-	-	
знос інвестиційної нерухомості	1020	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1021	-	-	
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1022	-	-	
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів				
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	77	19	№ 5.1.1, № 5.1.3
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	
Гудвіл	1050	-	-	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-	
Валишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>77</b>	<b>19</b>	
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	-	-	
виробничі запаси	1101	-	-	
незавершене виробництво	1102	-	-	
готова продукція	1103	-	-	
товари	1104	-	-	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Депозити перестраховання	1115	-	-	
Векселі одержані	1120	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	153	
з бюджетом	1135	-	-	
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	12	2	№ 5.1.1, № 5.1.3
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-	
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5075	5169	№ 5.1.1, № 5.1.3
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	138	№ 5.2
готівка	1166	-	-	
рахунки в банках	1167	3	138	№ 5.2
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	

104

резервах незароблених премій	1183	-	-
страхових резервах	1184	-	-
оборотні активи	1190	-	-
за розділом II	1195	5090	5462
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
за розділом III	1300	5167	5481

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Власний капітал</b>		-	-	
реєстрований (пайовий) капітал	1400	5000	5000	№ 5.3
внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	
капітал у дооцінках	1405	-	-	
власний капітал	1410	-	-	
власний дохід	1411	-	-	
накопичені курсові різниці	1412	-	-	
власний капітал	1415	-	-	
неподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	32	№ 5.3
власний капітал	1425	( - )	( - )	
власний капітал	1430	( - )	( - )	
резерви	1435	-	-	
за розділом I	1495	5000	5032	№ 5.3
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
нараховані податкові зобов'язання	1500	-	-	
фінансові зобов'язання	1505	-	-	
довгострокові кредити банків	1510	-	-	
довгострокові зобов'язання	1515	-	-	
довгострокові забезпечення	1520	-	-	
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1525	-	-	
довгострокове фінансування	1526	-	-	
тимчасова допомога	1530	-	-	
резерви	1531	-	-	
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-	
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-	
резерв незароблених премій	1534	-	-	
страхові резерви	1535	-	-	
страхові контракти	1540	-	-	
страховий фонд	1545	-	-	
резерв на виплату джек-поту	1595	-	-	
за розділом II				
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
довгострокові кредити банків	1600	-	-	
кредити видані	1605	-	-	
поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	-	-	
розрахунками з бюджетом	1620	1	2	№5.1.2
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	
розрахунками зі страхування	1625	1	2	№5.1.2
розрахунками з оплати праці	1630	3	8	№5.1.2
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з контракторами	1640	-	-	
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	
поточні забезпечення	1660	1	21	
доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
нараховані комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	
поточні зобов'язання	1690	161	416	№5.1.2, №5.1.3
за розділом III	1695	167	449	
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	1700	-	-	
частка вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	
за розділом IV	1900	5167	5481	



**Проміжний скорочений звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**

**за 9 місяців 2023 року**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3	-	
Часті зароблені страхові премії	2010	-	-	
премії підписані, валова сума	2011	-	-	
премії, передані у перестраховання	2012	-	-	
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( - )	
Часті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	
<b>Валовий:</b>		3	-	
прибуток	2090			
збиток	2095	( - )	( - )	
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових страхових зобов'язань	2105	-	-	
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	
інші операційні доходи	2120	449	-	№ 6.1
у тому числі:	2121	-	-	
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю				
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-	
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	
адміністративні витрати	2130	( 353 )	( - )	№ 6.2
витрати на збут	2150	( - )	( - )	
інші операційні витрати	2180	( 30 )	( - )	
у тому числі:	2181	-	-	
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю				
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-	
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>		69	-	
прибуток	2190			
збиток	2195	( - )	( - )	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
інші фінансові доходи	2220	-	-	
інші доходи	2240	-	-	
у тому числі:	2241	-	-	
дохід від благодійної допомоги				
Фінансові витрати	2250	( 37 )	( - )	№ 5.1.3, № 6.3
витрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )	
інші витрати	2270	( - )	( - )	
прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>				
прибуток	2290	32	-	
збиток	2295	( - )	( - )	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
<b>Чистий фінансовий результат:</b>				
прибуток	2350	32	-	
збиток	2355	( - )	( - )	

### I. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Відчуження (уцінка) необоротних активів	2400	-	-	
Відчуження (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	
Накопичені курсові різниці	2410	-	-	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	
Чистий сукупний дохід	2445	-	-	
<b>Чистий сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	
<b>Чистий сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-	
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	32	-	

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	-	-	
Витрати на оплату праці	2505	179	-	№ 6.2
Відрахування на соціальні заходи	2510	34	-	№ 6.2
Амортизація	2515	-	-	
Інші операційні витрати	2520	170	-	№ 6.2
<b>Всього</b>	<b>2550</b>	383	-	№ 6.2

### Проміжний скорочений звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 9 місяців 2023 року

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
Відшкодження від:	3000	60	-	
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)				
повернення податків і зборів	3005	-	-	
зменшення числі податку на додану вартість	3006	-	-	
банківського фінансування	3010	-	-	
відшкодження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	
відшкодження авансів від покупців і замовників	3015	-	-	
відшкодження від повернення авансів	3020	-	-	
відшкодження від відсотків за залишками коштів банківських рахунках	3025	-	-	
відшкодження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	
відшкодження від операційної оренди	3040	-	-	



Надходження від отримання роялті, авторських нагород	3045	-	-	
Надходження від страхових премій	3050	-	-	
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	102	-	
Інші надходження	3095	2560	-	
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 324 )	( - )	
Зарплаті	3105	( 122 )	( - )	
Витрачувань на соціальні заходи	3110	( 34 )	( - )	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 30 )	( - )	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додачу вартості	3116	( - )	( - )	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на вартість	3117	( - )	( - )	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 30 )	( - )	
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )	
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими операціями	3150	( - )	( - )	
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 102 )	( - )	
Інші витрачання	3190	( 1994 )	( - )	
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>116</b>	<b>-</b>	
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-	
Необоротних активів	3205	-	-	
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-	
Дивідендів	3220	-	-	
Надходження від деривативів	3225	-	-	
Надходження від погашення позик	3230	-	-	
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-	
Інші надходження	3250	-	-	

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )	
необоротних активів	3260	( - )	( - )	
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )	
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )	
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )	
Інші платежі	3290	( - )	( - )	
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-	
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-	
Отримання позик	3305	1749	-	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	
Інші надходження	3340	-	-	
Витрачання на: Вкуп власних акцій	3345	( - )	( - )	
Погашення позик	3350	1709	-	
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )	
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 21 )	( - )	
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )	
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )	
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )	
Інші платежі	3390	( - )	( - )	
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	19	-	
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	135	-	
Залишок коштів на початок року	3405	3	-	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	
Залишок коштів на кінець року	3415	138	-	



**Проміжний скорочений звіт про власний капітал  
за 9 місяців 2023 року**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Примітки
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11
Залишок на початок року	4000	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	№ 5.3
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	№ 5.3
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	32	-	-	32	№ 5.3
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	32	-	-	32	№ 5.3
Залишок на кінець року	4300	5 000	-	-	-	32	-	-	5 032	№ 5.3

**Проміжний скорочений звіт про власний капітал  
за 9 місяців 2022 РОКУ**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	№ 5.3
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	№ 5.3
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	-	-	-	
Залишок на кінець року	4300	5000	-	-	-	-	-	-	5000	№ 5.3

Інформація про Товариство та основа підготовки проміжної скороченої не аудійованої фінансової звітності за 9 місяців 2023 року.

У цих пояснювальних примітках наводиться додаткова інформація, розкриття якої вимагається Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, із змінами і доповненнями, МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність».

Ця проміжна скорочена фінансова звітність не включає всю інформацію, необхідну для повного комплексу фінансової звітності згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності, а лише окремі примітки для пояснення подій та операцій, які є суттєвими для розуміння змін у фінансовому стані та результатах діяльності Товариства з дати останньої річної фінансової звітності. Ця проміжна скорочена фінансова звітність має розглядатися разом із річною фінансовою звітністю Товариства станом на 31 грудня 2022 року згідно із Міжнародними стандартами фінансової звітності.

**Інформація про Товариство:**

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ СЕРВІС"
Ідентифікаційний код юридичної особи	44546326
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 49044, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул.Барнаульська, будинок 2-А, прим. 121
Перелік засновників (учасників) юридичної особи станом на 30.09.2023 року	ТОВ «НВО ВОРК», Код ЄДРПОУ: 44621880, Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Барнаульська, будинок 2-А. Розмір частки засновника (учасника): 5000000,00
Дані про розмір зареєстрованого статутного капіталу станом на 30.09.2023 року	Розмір (грн.): 5 000 000,00
Види діяльності	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 64.19 — Інші види грошового посередництва 64.91 — Фінансовий лізинг 64.92 — Інші види кредитування 66.19 — Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Офіційна сторінка в Інтернеті	<a href="https://vidiservice.uaфин.net">https://vidiservice.uaфин.net</a>
Адреса електронної пошти	44546326@UKR.NET
Середня кількість працівників станом на 30.09.2023 року	2
Кількість працівників станом на 30.09.2023 року	4
Директор	3 12.02.2022 року – Семеньков Костянтин Дмитрович
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи	Дата запису: 21.09.2021 Номер запису: 1000711020000048291



Товариство має своїми основними цілями отримання прибутку від надання фінансових послуг. Станом на 30.09.2023 року Товариство має наступні ліцензії:

- надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (строк дії ліцензії необмежений);
- надання послуг з факторингу (строк дії ліцензії необмежений);
- надання послуг з фінансового лізингу (строк дії ліцензії необмежений).

Фінансова звітність ТОВ «ФК «ВІДІ СЕРВІС» складена станом на 30 вересня 2023 року, звітним періодом є 9 місяців 2023 року. Фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО»), які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені на веб-сторінці центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку, є фінансовою звітністю загального призначення і стосується тільки діяльності Товариства

Валютою звітності є гривня.

Звітність подано в тисячах гривень без десяткових знаків.

Суттєвою інформацією визнається інформація, відсутність якої в фінансових звітах і примітках до них може вплинути на рішення його користувачів.

Суттєвість на рівні фінансової звітності становить 5% від валюти балансу.

Фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ " ВІДІ СЕРВІС " затверджена Наказом від 20 жовтня 2023 р.

## **2. Економічне середовище, в якому Товариство проводить свою діяльність**

Зростання внутрішнього попиту в умовах стабільного функціонування енергосистеми та макрофінансової стійкості сприяло подальшому відновленню економічної активності. Однак зростання економіки обмежували постійні ракетні обстріли, російський саботаж роботи "зернового коридору" та нові руйнування інфраструктурних об'єктів. Крім того, негативно впливали на бізнес торговельні обмеження для української агропродукції з боку низки країн ЄС. Ці чинники зумовили скорочення експорту України в II кварталі та стримуватимуть відновлення економіки надалі. Водночас фактичні результати I кварталу виявилися ліпшими, ніж передбачав попередній макропрогноз. Пожвавлення економіки тривало і в II кварталі як у виробничих секторах, так і в секторі послуг.

Ураховуючи це, НБУ помірно підвищив прогноз зростання реального ВВП у 2023 році – з 2.0% до 2.9%. Надалі економічне зростання пришвидшиться, ураховуючи припущення прогнозу НБУ про зниження безпекових ризиків у середині 2024 року. Експорт відновлюватиметься активніше після налагодження морської логістики та припинення обстрілів інфраструктури. Поступове повернення мігрантів сприятиме пожвавленню споживчого попиту, а інвестиції суттєво зростуть на етапі відбудови країни. Вагому роль у стимулюванні економіки і надалі відіграватиме м'яка фіскальна політика – дефіцит бюджету залишатиметься значним через потреби в підтримці обороноздатності та економічного відновлення. З огляду на це НБУ прогнозує зростання реального ВВП у 2024 році на 3.5%, а у 2025 році – на 6.8%.

З одного боку, кращі врожаї обмежуватимуть зростання цін і в наступні місяці. Зберігатиметься також вплив від фіксації окремих тарифів на житлово-комунальні послуги. НБУ і надалі забезпечуватиме стійкість валютного ринку для утримання під контролем курсових та інфляційних очікувань. Усе це сприятиме подальшому зниженню інфляції. З іншого боку, тиск на витрати бізнесу залишатиметься значним як через втрати, пов'язані з війною, так і через подорожчання електроенергії та пального. Цей чинник може стримувати сповільнення інфляції.

Надходження офіційного фінансування дає змогу НБУ не лише компенсувати значний дефіцит валюти на ринку, але й підтримувати міжнародні резерви на високому рівні. За підсумками серпня вони перевищували 40 млрд. дол. США. Водночас бюджетні потреби в умовах війни залишаються високими. Власних доходів і внутрішніх залучень не вистачає для покриття бюджетних видатків, отже, міжнародна допомога і надалі буде головною запорукою



беземісійного фінансування бюджету. З огляду на це критично важливим є своєчасне та повноцінне виконання умов програми з МВФ.

Повномасштабна війна триває. Висока невизначеність щодо завершення активної фази бойових дій зберігається. Теракти російської армії, нові масштабні руйнування та затягування бойових дій і надалі загрожують суттєвими втратами потенціалу української економіки та непередбачуваними інфляційними шоками. Зберігаються також інші ризики:

- зниження обсягів чи втрата ритмічності надходження міжнародної допомоги, у тому числі через невчасне чи неповне виконання умов програми з МВФ;

- виникнення додаткових бюджетних потреб (для підтримання обороноздатності, ліквідації наслідків терактів тощо) і значних квазіфіскальних дефіцитів, зокрема в енергетичній сфері;

- поновлення суттєвого дефіциту електроенергії внаслідок значних руйнувань енергетичної інфраструктури, що призведе до обмеження економічної активності та експорту, збільшення імпорту й посилення тиску на валютному ринку, а отже, і тиску на споживчі ціни;

- подальші ускладнення для експорту агропродукції, зокрема в разі продовження чи розширення торговельних обмежень окремими європейськими країнами, а також через обстріли портової та аграрної інфраструктури на тлі припинення функціонування "зернового коридору".

Перехід НБУ до циклу пом'якшення процентної політики в липні очікувано призвів до зниження номінальних процентних ставок у банківській системі. Однак з огляду на стрімке сповільнення інфляції та поліпшення очікувань дохідність гривневих активів залишалася привабливою. Ставки за строковими гривневими депозитами та ОВДП, навіть після певного зниження в серпні, перевищують як поточний, так і очікуваний домогосподарствами рівень інфляції. У результаті попит населення на банківські депозити строком 3-12 місяців та ОВДП і далі зростає. Ситуативні коливання на готівковому валютному ринку не змінили цих тенденцій. Збереження достатньо високої дохідності гривневих інструментів є важливим для подальшої реалізації Стратегії пом'якшення валютних обмежень, переходу до більшої гнучкості обмінного курсу та повернення до інфляційного таргетування (далі - Стратегія). Натомість більш стрімке зниження облікової ставки в умовах високої чутливості валютного ринку та значного профіциту гривневої ліквідності посилює ризики для курсової стійкості та сталого зниження інфляції. З огляду на це Правління НБУ вирішило знизити облікову ставку відповідно до траєкторії липневого прогнозу - на 2 в. п. до 20% з 15 вересня 2023 року.

Ставка за тримісячними депозитними сертифікатами і надалі дорівнюватиме обліковій ставці. Водночас ставка за депозитними сертифікатами овернайт знижена на 2 в. п. до 16%, а за кредитами рефінансування - на 2 в. п. до 22%. Контрольоване пом'якшення процентної політики додасть імпульсу економічному відновленню, не створюючи загроз для макрофінансової стійкості під час реалізації Стратегії. Крім того, НБУ скоригує параметри операційного дизайну монетарної політики. Зокрема, до 35% з поточних 70% знизиться частка залишків строкових депозитів фізичних осіб, що враховується під час розрахунку ліміту вкладень банків у тримісячні депозитні сертифікати. Це посилить стимули для банків надалі конкурувати за вкладників і нарощувати портфелі строкових депозитів. Відповідні зміни почнуть діяти з 18 вересня 2023 року.

У II кварталі 2023 року небанківський фінансовий сектор змінювався різноспрямовано: у більшості сегментів обсяги активів зросли, однак фінансові компанії втратили активи через зменшення кількості установ. Обсяги страхових премій дещо збільшилися порівняно з I кварталом, переважно в ризиковому страхуванні. Доходи від інвестиційної діяльності страховиків надалі зростали, тож сектор був прибутковим. Кредитні спілки вперше з початку повномасштабної війни продемонстрували ознаки відновлення: обсяг активів і кредитний портфель зросли, сегмент сформував незначний прибуток. Діяльність ломбардів надалі покращувалася: зростали обсяги кредитів, підвищилися доходи та поліпшилися показники рентабельності. Лише сегмент фінансових компаній знизив обороти порівняно з I кварталом: зменшилися обсяги основних фінансових послуг, крім фінансового лізингу.



У II кварталі кількість надавачів небанківських фінансових послуг далі зменшувалася: із Реєстру виключено 38 фінансових компаній, вісім ЮО-лізингодавців, по сім страховиків і ломбардів, а також шість кредитних спілок. Більшість фінустанов залишили ринок, добровільно відмовившись від ліцензій. Відповідно до вимог Закону України “Про платіжні послуги” 16 фінкомпаній виключено з Реєстру та в статусі платіжних установ включено до Реєстру платіжної інфраструктури. У квітні-червні було зареєстровано фінансову компанію та ЮО-лізингодавця. Упродовж II кварталу 18 фінансових компаній та п’ять страховиків добровільно відмовилися від частини ліцензій. За рішенням регулятора анульовано частину ліцензій лише одній фінансовій компанії. Після усунення виявлених порушень поновлено дію ліцензій фінансовій компанії та ЮО-лізингодавцю.

У II кварталі обсяги активів надавачів небанківських фінансових послуг у цілому зменшилися на 6.7%. Таке скорочення відбулося виключно через суттєве зменшення активів фінансових компаній. В інших сегментах зафіксований невеликий приріст обсягів активів. Кредитні спілки наростили активи вперше від III кварталу 2021 року. Частка НБФУ в активах фінансового сектору, нагляд за якими здійснює НБУ, за квітень – червень скоротилася на 1.2 в. п. до 10.9%.

Суттєве скорочення кількості установ у II кварталі вплинуло на обсяг активів сегмента, він зменшився майже на 9%. Відновлення обсягів наданих фінансових послуг призупинилося: цього кварталу основні фінпослуги, крім фінансового лізингу, скоротилися. Кредитування населення дещо сповільнилося попри стійку тенденцію до зростання в попередні три квартали.

Також упродовж II кварталу на чверть скоротилися обсяги факторингових операцій. Лише обсяг фінансового лізингу зростав четвертий квартал поспіль. Збільшення становило 21%, що здебільшого забезпечувалося ЮО-лізингодавцями. У II кварталі лізингові угоди уклалися переважно на придбання легкових автомобілів, менше – вантажівок та сільськогосподарської техніки. Попри скорочення обсягів основних фінансових послуг, за підсумками першого півріччя 2023 року окремі фінансові компанії були доволі прибутковими.

Сектор ломбардів надалі демонстрував відновлення діяльності. Обсяги активів та нових кредитів у II кварталі збільшилися, власний капітал поволі зростав, хоча досі перебував на низькому рівні. Процентні доходи та доходи від реалізації майна зросли, що дало змогу отримати прибуток та поліпшити показники рентабельності.

### **3. 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 введених 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 вимоги інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують для побудови концептуальної основи для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з питань та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать визначеному беззазначеним джерелам.



#### **4. Використання суджень, оцінок і припущень.**

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображуються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

##### ***Судження щодо справедливої вартості активів Товариства***

Справедлива вартість активів, 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», або звіту професійного оцінювача.

##### ***Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів***

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, грошових потоків від утримання фінансових інструментів, які 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 фінансових інструментів та строків давності, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Розрахунок ефективної ставки процента ґрунтується на сумі витрат, пов'язаних з придбання фінансового активу та запланованих грошових потоків від утримання такого активу до періодам погашення.

##### ***Судження щодо виявлення ознак знецінення активів, розрахунку резервів під кредитні збитки фінансових інструментів***

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Резерви під кредитні збитки від знецінення фінансових активів визнаються виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних доказів, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даними активами у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

##### ***Визначення невідомого періоду оренди***

Товариство визначає строк оренди, як невідомий період оренди разом з періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку (якщо Товариство обґрунтовано впевнено у тому, що воно реалізує таку можливість) та періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди (якщо Товариство обґрунтовано впевнений у тому, що воно не реалізує таку можливість). Товариство є орендарем за договором оренди приміщення, яке використовується для здійснення основної діяльності. При визначенні невідомого періоду оренди керівництво Товариства визначило, що воно не скористується правом дострокового розірвання договору, тобто, не реалізує можливість припинити дію оренди. Товариство не має наміру продовжувати строк дії договору оренди і класифікує її як короткострокову. Розглянувши всі доречні факти та обставини, управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що Договір оренди офісного приміщення не забезпечений правовою санкцією і є короткостроковим.



Невідмовним періодом оренди Товариство вважає період, який визначений договором оренди для повідомлення іншої сторони про намір припинити дію договору оренди. Відповідно до укладеного договору оренди цей період становить 12 місяців.

### ***Оцінки та припущення***

Основні припущення, що стосуються майбутнього та основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітної періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році наведені нижче.

### ***Невизначеності пов'язані з воєнною агресією російської федерації на території України***

Ця фінансова звітність містить розкриття оцінок та припущень, здійснених управлінським персоналом, у зв'язку із впливом подій, що виникають внаслідок воєнної агресії російської федерації на території України. Управлінський персонал при припущень, що використані для розробки облікових оцінок враховував невизначеності, пов'язані з воєнною агресією російської федерації на території України, зокрема були отримані дані щодо майбутніх грошових потоків та оцінені ознаки, що корисність активів може зменшитись із врахуванням впливу воєнної агресії російської федерації на території України. Детальні розкриття оцінок, припущень та впливу воєнної агресії російської федерації на території України наведені нижче в примітках до статей фінансової звітності.

Починаючи з вторгнення росії на територію України з 24 лютого 2022 року значний вплив на економічний стан країни мали воєнні дії та наслідки загарбницької діяльності агресора.

На звітну дату воєнні дії в Україні перебувають в активній фазі, існують суттєві невизначеності щодо оцінки наслідків впливу військової агресії на діяльність Товариства, та, відповідно, показники фінансової звітності.

### ***Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому.***

Цю фінансову звітність підготовлено на основі припущення щодо здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності. Управлінський персонал Товариства не має намірів або потреби ліквідуватися, чи суттєво звужувати масштаби діяльності.

Станом на дату складання цієї фінансової звітності існує непередбачуваність та невизначеність щодо можливих наслідків впливу воєнних дій на території України з Російською Федерацією на діяльність Товариства. 24 лютого 2022 року розпочалися воєнні дії внаслідок вторгнення військ Російської Федерації на територію України, які суттєво вплинули на економічне становище як України, так і більшість світових країн в цілому, тому вони можуть вплинути на діяльність Товариства в майбутньому.

Тривалість та вплив воєнної агресії РФ залишаються невизначеними, що не дозволяє в достатньому ступені достовірності оцінити обсяги, тривалість цих наслідків, а також їх вплив на майбутні періоди. Наразі Товариство відмічає відносну відсутність впливу таких подій на умови діяльності в майбутньому.

При проведенні оцінки здатності Товариства продовжувати діяльність безперервно управлінський персонал врахував всю доступну інформацію за звітний період та після закінчення звітної періоду до дати випуску фінансової звітності. На підставі здійсненого аналізу наявної інформації та подій, управлінський персонал вважає, що Товариство може продовжувати свою діяльність на безперервній основі у зв'язку з наступним:

- Товариством не було втрачено основного ринку та ключових клієнтів;
- доходи компанії та грошові надходження від операційної діяльності за 9 місяців 2023 року збільшились у порівнянні з аналогічним періодом минулого року;
- протягом 9 місяців 2023 року і до дати затвердження фінансової звітності не відбулось значного скорочення персоналу;

- вартість активів, що використовуються для генерування грошових потоків частково зменшилась;

- Товариство має достатньо грошових коштів для виконання поточних зобов'язань та дотримання боргових угод;

- стратегія та бізнес-модель Товариства є ефективними та конкурентоспроможними;

- створена система управління ризиками дозволяє своєчасно виявляти і оцінювати ризики та вживати адекватні заходи щодо їх зниження;

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

## 5. Баланс (Звіт про фінансовий стан)

### 5.1. Фінансові інструменти

#### 5.1.1 Фінансові активи

Поточні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 61 МСБО 1 як активи, призначені для використання у діяльності з надання фінансових послуг протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

Вид фінансових активів	Станом на початок звітного періоду фінансові активи, що оцінюються за:			Станом на кінець звітного періоду фінансові активи, що оцінюються за:		
	справедливою вартістю з через прибуток або збиток	справедливою вартістю з через інший сукупний дохід	амортизованою собівартістю	справедливою вартістю з через прибуток або збиток	справедливою вартістю з через інший сукупний дохід	амортизованою собівартістю
Дебіторська заборгованість за нарахованою комісією по договорах фінансової оренди	-	-	12	-	-	2
Дебіторська заборгованість за відшкодуванням вартості об'єктів фінансової оренди	-	-	153	-	-	96
Права вимоги, придбані за договором відступлення прав вимоги	-	-	4999	-	-	4999
Заборгованість нового кредитора при наступному відступленні прав вимоги за договорами факторингу	-	-	-	-	-	93
Дебіторська заборгованість за договорами фінансових кредитів, позик, поворотної фінансової допомоги	-	-	-	-	-	-
<b>Всього</b>	-	-	<b>5164</b>	-	-	<b>5190</b>



Фінансові активи в боргові інструменти	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
<b>за амортизованою собівартістю:</b>		
Дебіторська заборгованість за нарахованою комісією по договорам фінансової оренди	12	2
резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
<b>Всього</b>	<b>12</b>	<b>2</b>
Дебіторська заборгованість за відшкодуванням вартості об'єктів фінансової оренди	153	93
резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
<b>Всього</b>	<b>153</b>	<b>93</b>
Права вимоги, придбані за договором відступлення прав вимоги	5000	5000
резерв під очікувані кредитні збитки	(1)	(1)
<b>Всього</b>	<b>4999</b>	<b>4999</b>
Заборгованість нового кредитора при наступному відступленні прав вимоги за договорами факторингу	-	96
резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>96</b>
Дебіторська заборгованість за договорами фінансових кредитів, позик, поворотної фінансової допомоги	-	-
резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Всього</b>	<b>5 164</b>	<b>5190</b>

Аналіз кредитної якості боргових фінансових інструментів, тис. грн.

Аналіз кредитної якості боргових фінансових активів	Фінансові активи станом на початок звітного періоду, в тому числі:				Фінансові активи станом на кінець звітного періоду, в тому числі:			
	з низьким кредитним ризиком та кредитним ризиком, який не зазнав значного зростання	з кредитним ризиком, який значно зріс	кредитно-знецінені	придбані (створені) кредитно-знецінені	з низьким кредитним ризиком та кредитним ризиком, який не зазнав значного зростання	з кредитним ризиком, який значно зріс	кредитно-знецінені	придбані (створені) кредитно-знецінені
Дебіторська заборгованість за нарахованою комісією по договорам фінансової оренди	12	-	-	-	2	-	-	-
Дебіторська заборгованість за відшкодуванням вартості об'єктів фінансової оренди	153	-	-	-	93	-	-	-
Права вимоги, придбані за договором відступлення прав вимоги	4999	-	-	-	4999	-	-	-
Заборгованість нового кредитора при наступному відступленні прав вимоги за договорами факторингу	-	-	-	-	96	-	-	-
Дебіторська заборгованість за договорами фінансових кредитів,	-	-	-	-	-	-	-	-

позик, поворотної фінансової допомоги								
Всього	5164	-	-	-	5190	-	-	-

### Аналіз змін резерву під очікувані кредитні збитки

Резерв під очікувані кредитні збитки	Фінансові активи
Залишок на початок звітнього періоду	(1)
Збільшення/(зменшення) резерву протягом звітнього періоду	-
Припинення визнання активів за рахунок резерву	-
Вплив перерахунку у валюту подання звітності	-
Залишок станом на кінець періоду	(1)

Товариство визначає кредитний збиток за фінансовим активом як теперішню вартість різниці між передбаченими договором грошовими потоками, які належать Товариству за договором та грошовими потоками, які Товариство очікує отримати. Для оцінки грошових потоків, які очікується отримати, використовується ймовірність дефолту з врахуванням неживаності, яка включає вплив прогнозних макроекономічних показників. На кожну звітну дату Товариство переглядає свої оцінки ймовірності дефолту, виходячи з стану платежів за договором.

Станом на 30 вересня 2023 року Товариство врахувало можливий вплив воєнної агресії російської федерації на території України на ймовірності дефолту та очікувані грошові потоки по фінансовим активам, виходячи з інформації, доступної на 30.09.2023 року.

### Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю на кінець звітнього періоду

Фінансові активи	Справедлива вартість визначена на підставі:		
	цін котирування на активних ринках на ідентичні активи	цін котирування на подібні активи або інших даних, підтверджених ринком	даних, яких немає у відкритому доступі
Права вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	-	-	-
Всього	-	-	-

### Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю на початок звітнього періоду

Фінансові інвестиції	Справедлива вартість визначена на підставі:		
	цін котирування на активних ринках на ідентичні активи	цін котирування на подібні активи або інших даних, підтверджених ринком	даних, яких немає у відкритому доступі
Права вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	-	-	-
Всього	-	-	-



Зміни	Права вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	Всього
Вартість на початок звітнього періоду	-	-
Зміни справедливої вартості, визнані в прибутку / збитку	-	-
Зміни справедливої вартості, визнані в іншому сукупному доході	-	-
Придбання	1639	1639
Продаж	1639	1639
Переведення до іншого рівня ієрархії справедливої вартості	-	-
Переведення з іншого рівня ієрархії справедливої вартості	-	-
Вартість на кінець звітнього періоду	-	-

*Короткий опис процесів оцінювання справедливої вартості на підставі даних, яких немає у відкритому доступі (3 рівень ієрархії)*

Фінансові інвестиції	Техніка (модель) оцінювання	Вхідні дані	Діапазон результатів	Оцінка справедливої вартості на кінець звітнього періоду
Права вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	На підставі звіту професійного оцінювача	-	-	-
<b>Всього</b>	x	-	-	-

### 5.1.2 Фінансові зобов'язання

Поточними зобов'язаннями Товариства визнані такі, що мають строк погашення менше, ніж 12 місяців з дати Балансу. Поточні зобов'язання Товариства представлені наступним чином:

*Фінансові зобов'язання, пов'язані з фінансовою діяльністю, за звітний період, тис.*

Фінансові зобов'язання	Балансова вартість на початок звітнього періоду	Грошові потоки	Рекласифікація	Вплив зміни валютних курсів	Зміна справедливої вартості	Нові зобов'язання	Інші зміни	Балансова вартість на кінець звітнього періоду
Зобов'язання за договором фінансового кредиту	161	(1730)	-	-	-	1786	-	217
<b>Всього</b>	161	(1730)	-	-	-	1786	-	217

**Фінансові зобов'язання, пов'язані з фінансовою діяльністю, за аналогічний період попереднього року, тис. грн.:**

Фінансові зобов'язання	Балансова вартість на початок звітного періоду	Грошові потоки	Рекласифікація	Вплив зміни валютних курсів	Зміна справедливої вартості	Нові зобов'язання	Інші зміни	Балансова вартість на кінець звітного періоду
Зобов'язання по договору фінансового кредиту	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього	-	-	-	-	-	-	-	-

**Кредити на кінець звітного періоду, тис. грн.**

Назва Кредитора	Валюта кредиту	Відсоткова ставка, %	Дата погашення	Залишок заборгованості на кінець звітного періоду, тис. грн.
ТОВ «ФК «ТОПІ»	грн	30,0	28.06.2024	217
Всього				217

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2022 року складаються:

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 1 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість по розрахункам зі страхування 1 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 3 тис. грн.;
- інша поточна кредиторська заборгованість (заборгованість за договором фінансового кредиту/позики) становить – 161 тис. грн.

Поточні зобов'язання Товариства станом на 30.09.2023 року складаються:

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 2 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість по розрахункам зі страхування 2 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 8 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за договором фінансового кредиту/позики 217 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за договорами факторингу 199 тис. грн.

**5.1.3 Дохід, витрати, прибутки чи збитки від фінансових інструментів**

тис. грн.

Дохід, витрати, прибутки чи збитки від фінансових інструментів	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
<b>Прибутки (збитки) від фінансових інструментів</b>		
Прибутки (збитки) від фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше	427	-
<b>Загальна сума прибутку (збитку) від фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток</b>	<b>427</b>	<b>-</b>
Прибутки (збитки) від фінансових зобов'язань за амортизованою собівартістю	(37)	-
Прибутки (збитки) від фінансових активів за амортизованою собівартістю	25	-



тис. грн.

Дохід, витрати, прибутки чи збитки від фінансових інструментів	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Процентні доходи та процентні витрати за фінансовими активами або фінансовими зобов'язаннями, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток		
Процентні витрати за фінансовими зобов'язаннями, що не оцінено за справедливою вартістю через прибуток або збиток	(37)	-
Процентний дохід від фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю	25	-
Прибутки, що виникають від припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю	-	-
Збитки, що пов'язані з припиненням визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю		-
<b>Чистий прибуток (збиток), що виникає внаслідок припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю</b>		-

#### 5.1.4 Фінансова оренда: Товариство як орендодавець

##### Інформація про характер орендної діяльності орендодавця

Товариство передає у фінансовий лізинг комп'ютерну техніку. Термін дії договорів 2 роки.

тис.грн.

Показник	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Прибуток (збиток) з продажу за фінансовою орендою	-	-
Фінансові доходи за чистими інвестиціями у фінансову оренду	23	-

##### Інформація про спосіб управління орендодавцем ризиком, пов'язаним з правами, які він зберігає у активах, що лежать в основі

Право власності на Предмет оренди (лізингу) належить Товариству протягом всього терміну оренди.

З моменту передачі Предмету лізингу до Лізингоодержувача переходять усі ризики, пов'язані з Предметом лізингу, включаючи майнові ризики щодо втрати, знищення, пошкодження або псування Предмета лізингу.

У випадку повної втрати чи знищення Предмета лізингу Лізингоодержувач повинен сплатити Товариству суму у розмірі всіх платежів, які були несплачені на дату страхового випадку або знищення Предмета лізингу, та заборгованості по відшкодуванню вартості Предмета лізингу, комісію за дострокове погашення.

**Пояснення значних змін в чистих інвестиціях у фінансову оренду**

тис. грн.

Показник	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Збільшення (зменшення) чистих інвестицій у фінансову оренду	(67)	-

Протягом 9 місяців 2023 року Товариство не уклало нових договорів фінансової оренди, лізингодержувач здійснив погашення заборгованості за договором, укладеним в попередньому періоді, що призвело до зменшення чистих інвестицій у фінансову оренду.

Протягом 9 місяців 2022 року Товариство не уклало договорів фінансового лізингу.

**Розкриття аналізу платежів до отримання за фінансовою орендою за строками погашення**

тис.грн.

Показник	Не більше 1 року		більше 1 та не більше 2 років		більше 2 років та не більше 3 років		більше 3 років та не більше 4 років		більше 4 років та не більше 5 років		Сумарні часові інтервали	
	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду
Недисконтовані платежі за фінансовою орендою до отримання	93	115	20	88	-	-	-	-	-	-	113	203

**Узгодження недисконтованих орендних платежів з чистими інвестиціями у фінансову оренду**

тис.грн.

Показник	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Недисконтовані платежі за фінансовою орендою до отримання	113	203
Незароблений фінансовий дохід, пов'язаний з дебіторською заборгованістю за фінансовою орендою	15	38
Чисті інвестиції у фінансову оренду	98	165

**5.2. Грошові кошти та їх еквіваленти**

Станом на 01.01.2023 р. в обліку Товариства відображено грошові кошти у сумі 3 тис. грн., у т.ч.:

- грошові кошти на поточних рахунках - 3 тис. грн.
- Грошові кошти в іноземній валюті відсутні.
- Грошові кошти в касі - відсутні.

Станом на 30.09.2023 р. в обліку Товариства відображено грошові кошти у сумі 138 тис. грн., у т.ч.:

- грошові кошти на поточних рахунках – 138 тис. грн.
- Грошові кошти в іноземній валюті відсутні.
- Грошові кошти в касі - відсутні.

**5.3. Відомості про власний капітал**

**5.3.1. Капітал ТОВ «ФК «ВІДІ СЕРВІС» має наступну структуру:**



Найменування показника	Станом на 31.12.2022 р., тис. грн.	Станом на 30.09.2023 р., тис. грн.
Структури капіталу		
Статутний капітал	5 000	5 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-	32
Всього	5 000	5 032

Статутний капітал ТОВ «ФК «ВІДІ СЕРВІС» сформований первісним учасником товариства Консорціум «БК».

В подальшому на підстав договору купівлі-продажу частки в статутному капіталі частка в розмірі 100% перейшла до нового учасника – ТОВ «НВО ВОРК», Код ЄДРПОУ 44621880.

Права учасника щодо частки у статутному капіталі встановлені Статутом товариства, Цивільним кодексом та іншими законодавчими актами. Привілей та обмежень щодо частки у статутному капіталі товариства учасник не має.

Протягом 9 місяців 2023 року в статутному капіталі Товариства зміни не відбувались.

### 5.3.2. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства планує здійснювати огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство буде здійснювати регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також погашення існуючих позик.

Метою Товариства в управлінні капіталом є утримання рівня капіталу відповідно до мінімального розміру, затвердженого Постановою Правління НБУ № 153 від 24.12.2021 року "Про затвердження Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг".

Управління капіталом	На початок звітного періоду, тис. грн.	На кінець звітного періоду, тис. грн.
Кредиторська заборгованість	167	449
Власний капітал	5000	5032
Коефіцієнт фінансового важеля	3%	9%

### Вимоги до капіталу

Товариство зобов'язане на будь-яку дату дотримуватися обов'язкових вимог до Власного капіталу на рівні не менше 5 млн. грн. Власний капітал Товариства станом на 30.09.2023 р. складається з Зареєстрованого капіталу та Нерозподіленого прибутку.

### Інформація про те, чи виконував суб'єкт господарювання будь-які зовнішні вимоги стосовно капіталу

Товариство протягом звітного періоду виконувало вимоги щодо розміру власного капіталу, затвержені Постановою Правління НБУ № 153 від 24.12.2021 року "Про затвердження Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг".

#### 5.4. Витрати на виплати працівникам, тс. Грн.

Витрати на виплати працівникам	Звітний період	Попередній період
У складі адміністративних витрат, у тому числі:	213	-
Заробітна плата	179	-
Інші заохочувальні та компенсаційні виплати	-	-
Відрахування на соціальні заходи	34	-
Виплати по закінченню трудової діяльності	-	-
Виплати на основі акцій	-	-

#### 6. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, наслідком якого є зменшення власного капіталу, крім як унаслідок здійснення розподілу держателів вимог до власного капіталу.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) відображається в момент збільшення активів або зменшення зобов'язань, наслідком якого є зростання власного капіталу, крім як унаслідок здійснення внесків держателями вимог до власного капіталу.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Звіт складено за призначенням витрат.

Витрати з податку на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного законодавства України.

#### 6.1. Інші операційні доходи

тис. грн.

	9 місяців 2023 року	9 місяців 2022 року
Доходи від відчуження прав вимоги за кредитними договорами, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки та збитки	427	-
Комісійна винагорода за договорами фінансової оренди	22	-
<b>Всього</b>	<b>449</b>	<b>-</b>

#### 6.2. Операційні витрати

тис. грн.

	9 місяців 2023 року	9 місяців 2022 року
<b>Адміністративні витрати, в т.ч.:</b>	<b>353</b>	<b>-</b>
витрати на оплату праці	179	-
Відрахування на соціальні заходи	34	-
Амортизація	-	-
Витрати на оплату товарів, робіт, послуг	137	-
Інші витрати	3	-
<b>Інші операційні витрати</b>	<b>30</b>	<b>-</b>



Інші витрати	30	-
<b>Всього</b>	<b>383</b>	<b>-</b>

### 6.3 Фінансові витрати

	<i>тис. грн.</i>	
	9 місяців 2023 року	9 місяців 2022 року
Нараховані відсотки за договорами фінансового кредиту	(37)	-
<b>Всього</b>	<b>(37)</b>	<b>-</b>

## 7. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24

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 зв'язаних сторін Товариства відносяться учасники у статутному капіталі Товариства, кінцеві бенефіціарні власники та управлінський персонал:

Товариство визначило наступних пов'язаних осіб:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НВО ВОРК", Код ЄДРПОУ 44621880, Країна резиденства: Україна, 49044, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Барнаульська, будинок 2-А

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) юридичної особи – Громадянка України Петренко Ольга Дмитрівна 49000, м. Дніпро, вул. Дзержинського, 356, кв.46 Тип бенефіціарного володіння: не прямий вирішальний вплив, відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 100. Відомості про юридичних осіб, через яких здійснюється опосередкований вплив на юридичну особу: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НВО ВОРК", 44621880.

- управлінський персонал;

Протягом звітного періоду здійснювались наступні операції з пов'язаними особами:

Управлінському персоналу нараховується і виплачується заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці.

За 9 місяців 2023 року було нараховано заробітної плати управлінському персоналу на суму 91 тис. грн., виплачено 90 тис. грн., всі виплати є короткостроковими, залишок кредиторської заборгованості станом на 30.09.2023 року складає 4 тис. грн.

Станом на звітну дату дебіторська заборгованість ТОВ «НВО ВОРК» (код за ЄДРПОУ 44621880) перед Товариством складає 5000 тис. грн., у т.ч. резерв під кредитні збитки (1) тис. грн., яка виникла на підставі договору придбання права вимоги між Товариством та ТОВ «ФК «АЛЬЯНС ПЛЮС».

Протягом аналогічного періоду минулого року операції з пов'язаними особами не здійснювались.

Станом на 30.09.2022 року дебіторська заборгованість ТОВ «НВО ВОРК» (код за ЄДРПОУ 44621880) перед Товариством складала 5000 тис. грн., у т.ч. резерв під кредитні збитки (1) тис. грн., яка виникла на підставі договору придбання права вимоги між Товариством та ТОВ «ФК «АЛЬЯНС ПЛЮС».

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображаються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

### 8. Справедлива вартість

Справедлива вартість являє собою суму, на яку можна обміняти фінансовий інструмент при здійсненні поточної операції між двома зацікавленими сторонами, за винятком випадків вимушеного продажу або ліквідації. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна фінансового інструмента, що котирується на ринку.

Грошові кошти та їх еквіваленти показані на дату балансу за їхньою справедливою вартістю.

Результати оцінки справедливої вартості аналізуються та розподіляються за рівнями ієрархії справедливої вартості:

► 1-й рівень – оцінка за цінами котирування на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;

► 2-й рівень – оцінка за цінами котирування на подібні активи чи зобов'язання на активних ринках, або за цінами котирування на ідентичні/подібні активи чи зобов'язання на ринках, які не є активними. Для оцінки таких активів, Товариство використовує дані біржових котирувань з АТ «Фондова біржа ПФТС» на дату оцінки;

► 3-й рівень – оцінка за методами, у яких не використовуються вхідні дані, що спостерігаються на відкритих ринках. Для фінансових інструментів, що належать до даного рівня ієрархії справедливої вартості, Товариство використовує методи на основі теперішньої вартості фінансових інструментів розрахованої виходячи з очікуваних грошових потоків та ринкової ставки дисконту на дату визначення справедливої вартості, або на підставі звіту професійного оцінювача, що має відповідний сертифікат.

В деяких випадках для оцінки справедливої вартості використовуються вхідні дані різного рівня, в такому випадку оцінка відноситься до тієї категорії в якій знаходиться найнижчий рівень вхідних даних, якщо такі дані є суттєвими.

У Товариства відсутні фінансові активи та зобов'язання станом на звітну дату, які обліковуються за справедливою вартістю.

### 9. Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.

Директор

Головний бухгалтер

Костянтин Семенюк

Оксана Ясентюк

Директор  
Головний бухгалтер

Костянтин С.  
Оксана Я.



Дані фінансової звітності

станом на 01.01.2024 року

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВДІ  
(найменування)

Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

2

Код форми звітності

1

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Необоротні активи	1000	-	-	-
Необоротна нерухомість	1001	-	-	-
Необоротна амортизація	1002	-	-	-
Необоротні капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Необоротні засоби	1010	-	3000000	1
Необоротна нерухомість	1011	-	3100000	1
Необоротна амортизація	1012	-	100000	1
Необоротна нерухомість	1015	-	-	-
Необоротна амортизація інвестиційної нерухомості	1016	-	-	-
Необоротна амортизація інвестиційної нерухомості	1017	-	-	-
Необоротні біологічні активи	1020	-	-	-
Необоротна амортизація довгострокових біологічних активів	1021	-	-	-
Необоротна амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	-
Необоротні фінансові інвестиції, які обліковуються за методом інтегральної оцінки інших підприємств (Стандарт 1) / Довгострокові фінансові інвестиції (Стандарт 25)	1030	-	-	-
Необоротні фінансові інвестиції	1035	-	-	-
Необоротна дебіторська заборгованість	1040	7700000	-	1
Необоротні податкові активи	1045	-	-	-
Необоротні податкові активи	1050	-	-	-
Необоротні аквізиційні витрати	1060	-	-	-
Необоротні витрати у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	-
Необоротні активи	1090	-	-	-
<b>Загалом за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>7700000</b>	<b>3000000</b>	<b>1</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Оборотні запаси	1100	-	-	-
Оборотні запаси	1101	-	-	-
Оборотне виробництво	1102	-	-	-
Оборотна продукція / Готова продукція, що належить до запасів (Стандарт 25)	1103	-	-	-
Оборотна продукція	1104	-	-	-
Оборотні біологічні активи	1110	-	-	-
Оборотні витрати на перестрахування	1115	-	-	-
Оборотні витрати	1120	-	-	-
Оборотна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	-
Оборотна дебіторська заборгованість за розрахунками:				
Оборотна дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахуваннями авансами	1130	-	100000	1
Оборотна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	-	-	-
Оборотна дебіторська заборгованість за розрахунками з податку на прибуток	1136	-	-	-
Оборотна дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1200000	200000	1
Оборотна дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	1145	-	-	-
Оборотна поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	1155	507500000	578200000	1
Оборотні фінансові інвестиції	1160	-	-	-
Оборотні фінансові інвестиції	1165	300000	2600000	1
Оборотні фінансові інвестиції та їх еквіваленти	1166	-	-	-
Оборотні фінансові інвестиції	1167	300000	2600000	1
Оборотні фінансові інвестиції в банках	1170	-	-	-
Оборотні витрати майбутніх періодів	1180	-	-	-
Оборотні витрати перестраховика у страхових резервах	1181	-	-	-
Оборотні витрати:				
Оборотні резерви довгострокових зобов'язань	1182	-	-	-
Оборотні резерви збитків або резерви належних виплат	1183	-	-	-
Оборотні резерви незароблених премій	1184	-	-	-
Оборотні резерви страхових резервах	1190	-	-	-
<b>Загалом оборотні активи</b>	<b>1195</b>	<b>509000000</b>	<b>581100000</b>	<b>1</b>
<b>Загалом за розділом II</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1300</b>	<b>516700000</b>	<b>584100000</b>	<b>1</b>
<b>Загалом</b>				

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Власний капітал</b>				
Власний (пайовий) капітал (Стандарт 1)/капітал (Стандарт 25)	1400	500000000	500000000	1
Зареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	-
в акціях	1405	-	-	-
в інших капітал	1410	-	-	-
в об'єкті	1411	-	-	-
в курсові різниці	1412	-	-	-
в капітал	1415	-	-	-
власний прибуток (непокритий збиток)	1420	-	18300000	1
власний капітал	1425	( - )	( - )	-
власний капітал	1430	( - )	( - )	-
	1435	-	-	-
<b>за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>500000000</b>	<b>518300000</b>	<b>1</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
податкові зобов'язання	1500	-	-	-
зобов'язання	1505	-	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-
довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	-
довгострокові фінансування	1525	-	-	-
довгострокова допомога	1526	-	-	-
довгострокові резерви	1530	-	-	-
в числі:	1531	-	-	-
довгострокових зобов'язань	1532	-	-	-
збитків або резерв належних виплат	1533	-	-	-
незароблених премій	1534	-	-	-
страхові резерви	1535	-	-	-
інші контракти	1540	-	-	-
фонд	1545	-	-	-
виплату джек-поту	1545	-	-	-
довгострокових зобов'язань і забезпечення (Стандарт 1) / довгострокові зобов'язання, цілове фінансування та забезпечення (Стандарт 25)	1595	-	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
довгострокові кредити банків	1600	-	-	-
випдані	1605	-	-	-
кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-
роботи, послуги	1615	-	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	100000	4200000	1
в числі з податку на прибуток	1621	-	4000000	1
розрахунками зі страхування	1625	100000	200000	1
розрахунками з оплати праці	1630	300000	800000	1
кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	-
кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	-
кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-
кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	-
забезпечення	1660	100000	2600000	1
на майбутніх періодів	1665	-	-	-
внесені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	-
поточні зобов'язання	1690	16100000	58000000	1
<b>за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>16700000</b>	<b>65800000</b>	<b>1</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>за розділом V</b>	<b>1900</b>	<b>516700000</b>	<b>584100000</b>	<b>1</b>

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	300000	21900000	1
внесли зароблені страхові премії	2010	-	-	-
внесли підписані, валова сума	2011	-	-	-
внесли, передані у перестраховування	2012	-	-	-
внесли резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	-
внесли частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	-
чиста вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( 21900000 )	1
внесли понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	-
чистий прибуток	2090	300000	-	1
збиток	2095	( - )	( - )	-
збиток (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-	-
збиток (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	-



страхових резервів, валова сума	2111	-	-	-
перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	-
операційні доходи	2120	95400000	1200000	1
зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою	2121	-	-	-
первісного визнання біологічних активів і господарської продукції	2122	-	-	-
використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	-
операційні витрати	2130	( 65200000 )	( 1000000 )	1
збут	2150	( - )	( - )	-
операційні витрати	2180	( 3000000 )	( 100000 )	1
зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою	2181	-	-	-
первісного визнання біологічних активів і господарської продукції	2182	-	-	-
<b>операційний результат від операційної діяльності:</b>	2190	27500000	100000	1
	2195	( - )	( - )	-
участі в капіталі	2200	-	-	-
фінансові доходи	2220	-	-	-
доходи	2240/ 2160	-	-	-
благодійної допомоги	2241	-	-	-
операційні витрати	2250	( 5200000 )	( 100000 )	1
участі в капіталі	2255	( - )	( - )	-
операційні витрати	2270/ 2165	( - )	( - )	-
(збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	-
доходи	2280	-	-	-
операційні витрати	2285	-	-	-
операційний результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт	2290	22300000	-	1
фінансовий результат до оподаткування (Стандарт 25)	2295	( - )	( - )	-
(дохід)з податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на	2300	(4000000)	-	1
(Стандарт 25)	2305	-	-	-
(збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2310	-	-	-
(доходи) які зменшують (збільшують) фінансовий результат	2310	-	-	-
до оподаткування	2350	18300000	-	1
фінансовий результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий	2355	( - )	( - )	-
(збиток) (Стандарт 25)				

#### II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
уцінка) необоротних активів	2400	-	-	-
уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	-
змінені курсові різниці	2410	-	-	-
іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	-
сукупний дохід	2445	-	-	-
сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-	-
на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	-
сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-	-
сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	18300000	-	1

#### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
операційні витрати	2500	1400000	-	1
на оплату праці	2505	24900000	700000	1
на соціальні заходи	2510	4900000	200000	1
операційні витрати	2515	100000	-	1
операційні витрати	2520	36900000	200000	1
операційні витрати	2550	68200000	1100000	1

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-	-
середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-	-
чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-	-
чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-	-
дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-	-

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
операційної діяльності (товарів, робіт, послуг)	3000	7700000	6600000	1
податків і зборів	3005	-	-	-
податку на додану вартість	3006	-	-	-
оподаткування	3010	-	-	-
отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	-
авансів від покупців і замовників	3015	-	-	-
повернення авансів	3020	-	-	-
відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-	-
боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	-
операційної оренди	3040	-	-	-
отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	-
страхових премій	3050	-	-	1
фінансових установ від повернення позик	3055	10200000	-	1
	3095	260400000	-	1
оплату:				
оплату:	3100	( 38700000 )	( 22000000 )	1
оплату:	3105	( 17300000 )	( 200000 )	1
соціальні заходи	3110	( 4800000 )	( 100000 )	1
податків і зборів	3115	( 4200000 )	-	1
оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	-	-
оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-	-
оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 4200000 )	-	1
оплату авансів	3135	-	-	-
оплату повернення авансів	3140	-	-	-
оплату цільових внесків	3145	-	-	-
оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-	-
фінансових установ на надання позик	3155	( 10200000 )	-	1
	3190	( 199400000 )	-	1
<b>Рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>3700000</b>	<b>-15700000</b>	<b>1</b>
<b>Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
від реалізації:				
інвестицій	3200	-	-	-
активів	3205	-	-	-
від отриманих:				
	3215	-	-	-
	3220	-	-	-
від деривативів	3225	-	-	-
погашення позик	3230	-	-	-
від вибуття дочірнього підприємства та іншої	3235	-	-	-
одиночної одиниці	3250	-	-	-
на придбання:				
інвестицій	3255	( - )	( - )	-
активів	3260	( 3100000 )	( - )	1
за деривативами	3270	( - )	( - )	-
на надання позик	3275	( - )	( - )	-
на придбання дочірнього підприємства та іншої	3280	( - )	( - )	-
одиночної одиниці	3290	( - )	( - )	-
платежі	3295	( -3100000 )	( - )	1
<b>Рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-3100000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
від:				
капіталу	3300	-	-	-
позик	3305	174900000	25000000	1
від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
надходження	3340	-	-	-
на:				
власних акцій	3345	( - )	( - )	-
позик	3350	170900000	9000000	1
дивідендів	3355	( - )	( - )	-
на сплату відсотків	3360	( 2300000 )	( - )	1
на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )	-
на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )	-
на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )	-
платежі	3390	( - )	( - )	-
<b>Рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>1700000</b>	<b>16000000</b>	<b>1</b>
<b>Рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>2300000</b>	<b>300000</b>	<b>1</b>
залишок коштів на початок року	3405	300000	-	1
зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-
залишок коштів на кінець року	3415	2600000	300000	1



Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		Код форми звітності для надходження	Код форми звітності для видатків
		надходження	видаток	надходження	видаток	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>							
(збільшення) від звичайної діяльності до звичайних операцій	3500	-	-	-	-	-	-
збільшення оборотних активів	3505	-	X	-	X	-	-
(зменшення) забезпечень	3510	-	-	-	-	-	-
(збільшення) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-	-	-
(збільшення) від неопераційної діяльності та звичайних операцій	3520	-	-	-	-	-	-
(збільшення) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-	-	-
(збільшення) активів, які оцінюються за справедливою ціною	3522	-	-	-	-	-	-
(збільшення) від реалізації необоротних активів, груп підприємств та груп вибуття	3523	-	-	-	-	-	-
(збільшення) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-	-	-
(збільшення) від переоцінки (збільшення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-	-	-
збільшення	3540	-	-	-	-	-	-
збільшення оборотних активів	3550	-	-	-	-	-	-
(зменшення) запасів	3551	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-	-	-
(зменшення) дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-	-	-
(збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-	-	-
(збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-	-	-
(збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-	-	-
(зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-	-	-
(зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-	-	-
доходи від операційної діяльності	3570	-	-	X	-	-	-
податок на прибуток	3580	X	-	X	-	-	-
відсотки	3585	X	-	-	-	-	-
<b>Рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>							
доходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X	-	-
доходження від реалізації необоротних активів	3205	-	X	-	X	-	-
доходження від отриманих: дивідендів	3215	-	X	-	X	-	-
доходження від деривативів	3220	-	X	-	X	-	-
доходження від деривативів	3225	-	X	-	X	-	-
доходження від погашення позик	3230	-	X	-	X	-	-
доходження від вибуття дочірнього підприємства та господарської одиниці	3235	-	X	-	X	-	-
доходження	3250	-	X	-	X	-	-
придбання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-	-	-
необоротних активів	3260	X	-	X	-	-	-
зобов'язань за деривативами	3270	X	-	X	-	-	-
зобов'язань за деривативами	3275	X	-	X	-	-	-
придбання на надання позик	3280	X	-	X	-	-	-
придбання на придбання дочірнього підприємства та господарської одиниці	3290	X	-	X	-	-	-
зобов'язань	3295	-	-	-	-	-	-
<b>Рух коштів від інвестиційної діяльності</b>							
<b>Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>							
доходження від: власного капіталу	3300	-	X	-	X	-	-
доходження від: власного капіталу	3305	-	X	-	X	-	-
доходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X	-	-
доходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3340	-	X	-	X	-	-
доходження	3345	X	-	X	-	-	-
зобов'язань на: придбання власних акцій	3350	X	-	X	-	-	-
погашення позик	3355	X	-	X	-	-	-
зобов'язань на: сплату дивідендів	3360	X	-	X	-	-	-
зобов'язань на сплату відсотків	3365	X	-	X	-	-	-

на сплату заборгованості з фінансової	3365	X	-	X	-	-	-
на придбання частки в дочірньому	3370	X	-	X	-	-	-
на виплати неконтрольованим часткам у	3375	X	-	X	-	-	-
підприємствах	3390	X	-	X	-	-	-
<b>коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-	-	-	-	-
<b>рошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	-	-	-	-	-	-
на початок року	3405	-	X	-	X	-	-
валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	-	-
на кінець року	3415	-	-	-	-	-	-

**Звіт про власний капітал Форма № 4**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Код форми звітності
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
на початок	4000	500000000	-	-	-	-	-	-	500000000	1
<b>зміни:</b>										
фінансової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
помилки	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
залишок року	4095	500000000	-	-	-	-	-	-	500000000	1
<b>прибуток за звітний</b>										
<b>прибуток за звітний</b>	4100	-	-	-	-	18300000	-	-	18300000	1
<b>скупний за звітний період</b>	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
уцінка	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активів уцінка	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інструментів уцінка	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
курсів	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скупного сукупного	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
асоційованих і підприємств	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>прибутку:</b>										
власникам	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прибутку до	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ованого капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
до	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капіталу	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прибутку, до бюджету	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
до законодавства	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прибутку	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
спеціальних фондів	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прибутку	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>учасників:</b>										
до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заборгованості	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капіталу:	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продаж викуплених (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
викуплених (часток)	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
частки в капіталі	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
номінальної	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
акцій	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в капіталі	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продаж) контрольованої частки дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-



капіталі	4295	-	-	-	-	18300000	-	-	18300000	1
кінець року	4300	500000000	-	-	-	18300000	-	-	518300000	1

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ

(підпис)

(прізвище, ініціали)

Директор  
Тасовська  
Маркова А.П.  
Ісєнко О.В.



## Найменування фінансової компанії або лізингодавця ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВДІ"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії або лізингодавця 44546326

№ з/п	Показник	Сума/Кількість	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Вид фінансового активу, що є предметом договору	Вид клієнта (резидент, нерезидент)	Тип клієнта
			4	5	6	7
1	2	3		Майно	Резидент	Фізична особа - підприємець
1	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	1	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Фізична особа - підприємець
2	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Фізична особа - підприємець
3	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	1	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Юридична особа
4	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	2	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
5	Розмір фінансового активу	15000000	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
6	Кількість укладених договорів за період, шт.	1	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
7	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
8	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	3	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Фізична особа - підприємець
9	Розмір фінансового активу	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
10	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
11	Кількість укладених договорів за період, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
12	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець
13	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Фізична особа - підприємець

ЕП  
СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
(прізвище, ініціали)

Відповідальна особа

(підпис)



*Директор*  
*Семьков А.І.*  
*Семьков Д.В.*



Код ЄДРПОУ фінансової компанії або лізингодавця 44546326 \_\_\_\_\_

№ з/п	Показник	Сума	Вид активу	Джерело фінансування	Код розділу економічної діяльності	Строки погашення
1	2	3	4	5	6	7
1	Вартість фінансового предмета лізингу (за звітний період) за новими договорами	-	015	Розріз відсутній	73	Більше 1 до 2 років
2	Вартість нового договору (за звітний період)	-	015	Розріз відсутній	73	Більше 1 до 2 років
3	Вартість фінансового предмета лізингу (на кінець періоду) з портфеля договорів	7657993	015	Розріз відсутній	73	Більше 1 до 2 років
4	Вартість договору з портфеля договорів (на кінець періоду)	7817537	015	Розріз відсутній	73	Більше 1 до 2 років
5	Вартість предмета лізингу з податком на додану вартість (за звітний період) у розрізі джерел фінансування	-	#	Інше	#	Розріз відсутній

СЕМЕНЬКОВ

КОСТЯНТИН

ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ

(підпис)

(прізвище, ініціали)



*Директор*  
*Семенов Константин*

*Семенова А.И.*  
*Семенов С.В.*

Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу

станом на 01.01.2024 року

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА  
КОМПАНІЯ "ВІДІ"

(найменування лізингодавця)

44546326

(код лізингодавця за ЄДРПОУ)

Показник	Кількість/ Сума	Вид клієнта/установи	Код резидентності
2	3	4	5
Кількість укладених договорів	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Кількість лізингодержувачів, з якими укладено договори	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Загальна вартість активів, щодо яких були укладені договори	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Сума, яка відшкодовує частину вартості предмета лізингу	1914504	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Платіж як винагорода лізингодавцю за отримане в лізинг майно	558397	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Компенсація відсотків за кредитом	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Інші витрати лізингодавця, передбачені договором лізингу	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Інші відшкодування лізингодавцю за виконаними договорами	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#
Кількість виконаних (анульованих) договорів	-	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності	#

ЕП  
СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)

(прізвище, ініціали)

відальна особа

Директор  
Лавренко Олександр  
Маркова А.І.  
Шендрик О.В.





Найменування фінансової компанії "ВІДІ  
 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 44546326

станом на 01.01.2024

№ з/п	Показники	Сума/ Кількість	Вид клієнта фінансової компанії	Код резидентності клієнта фінансової компанії	Вид факторингу	Код розділу виду економічної діяльності	Тип боржника
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Кількість договорів, укладених за звітний період	1	5	1	Нааявна вимога	64	Розріз відсутній
2	Сума договорів, укладених за звітний період	15000000	5	1	Нааявна вимога	64	Розріз відсутній
3	Загальна сума вимог за договорами, укладеними за звітний період	150284319	5	1	Нааявна вимога	64	Розріз відсутній
4	Кількість договорів, виконаних за звітний період	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
5	Сума вимог за договорами, приданими на початок періоду	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
6	Сума вимог за договорами, приданими за звітний період	15000000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
7	Сума вимог за договорами, погашеними за звітний період	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
8	Сума вимог за договорами, відступленими за звітний період	15000000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
9	Сума резервів, сформованих за звітний період	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
10	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	-	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа

ЕП  
 СЕМЕНЬКОВ  
 КОСТЯНТИН  
 ДМИТРОВИЧ  
 (підпис)

СЕМЕНЬКОВ К.Д.  
 (прізвище, ініціали)



*Директор*  
*Семеньков К.Д.*

*Семьова А.І.*  
*Кемлюк О.В.*

Відповідальна особа

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи **44546326**  
 станом на **01.01.2024** року

№ з/п	Показники	Обсяг суми за договорами гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Кількість договорів гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Стан договору	Тип суб'єкта договору
1	2	3	4	5	6
1	-	-	-	-	-

ЕП  
**СЕМЕНЬКОВ  
 КОСТЯНТИН  
 ДМИТРОВИЧ**  
 (підпис)

**СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ**  
 (прізвище, ініціали)



*Директор*  
*Григорів О.В.*  
*Директор*  
*Дарська О.В.*

Відповідальна особа



Дані про стан виконання та причини припинення  
договорів гарантії

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ  
"ВІДІ

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 44546326

станом на 01.01.2024 року

№ з/п	Показники	Сума	Кількість
1	2	3	4
1	-	-	-

ЕП  
СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ

(підпис)

(прізвище, ініціали)

Відповідальна особа

Директор  
Головний бухгалтер  
Маркова А.І.  
Генерал О.В.



Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової компанії 44546326

станом на 01.01.2024 року

№ з/п	Показник	Сума/Кількість	Тип клієнта	Код резидентності	Спосіб укладення договору	Навність кредитних посередників	Вид наданих ресурсів	Код розділу виду економічної діяльності	Строк погашення	Вид кредитів за цільовим спрямуванням
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кількість договорів, укладених за звітний період	-	2	1	3 безпосереднім контактом сторін	Розріз відеутній	Позика	62	Від 93 до 365 (366) днів	Розріз відеутній
2	Сума договорів, укладених за звітний період	-	2	1	3 безпосереднім контактом сторін	Розріз відеутній	Позика	62	Від 93 до 365 (366) днів	Розріз відеутній
3	Сума вимог за договорами станом на початок періоду	-	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
4	Сума виданих кредитів/позик за звітний період	-	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
5	Сума резервів, сформованих за звітний період	-	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
6	Сума нарахованих процентів за звітний період	-	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
7	Сума погашених кредитів/позик за звітний період	-	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
8	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	-	2	1	Розріз відеутній	Розріз відеутній	Розріз відеутній	#	Розріз відеутній	Розріз відеутній
9	Кількість договорів, виконаних за звітний період	-	2	1	3 безпосереднім контактом сторін	Розріз відеутній	Позика	62	Від 93 до 365 (366) днів	Розріз відеутній

ЕП СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ

СЕМЕНЬКОВ К.Д.

(прізвище, ініціали)



Директор  
Семьков К.Д.

Марабова А.І.

Марабова О.В.

Відповідальна особа



ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

за період 01.01.2024

Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 44546326

№ з/п	Показники	Сума
1	2	3
1	Статутний капітал	500000000
2	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	183000000
3	Нерозподілена заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	570700000
4	Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	26000000
5	Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	26000000
6	Вартість активів (1 група ризику)	78000000
7	Права грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати (3 група ризику)	78000000
8	Вартість активів (3 група ризику)	570700000
9	Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг (4 група ризику)	30000000
10	Сума капітальних інвестицій, залишкова вартість основних засобів, нематеріальних активів та інших необоротних активів (4 група ризику)	573700000

ЕП СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ

(підпис)

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
(прізвище, ініціали)

директор *Марюта А. І.*

Головний бухгалтер *Мельник О.В.*



Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 44546326

станом на 01.01.2024 року

№ з/п	Вид рахунку (поточний, депозитний, в банківських металах)	Найменування банківської установи	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер	Валюта рахунку (вид металу)	Дата погашення	Номер рахунку	Група активів за ступенем ризику	Балансова вартість
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ 'А - БАНК'	0014360080	980	-	UA743077700000002 65070111111117	01	2200000
2	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ ТАСКОМБАНК	0009806443	980	-	UA81339500265090 1445121000001	01	400000

ЕП  
СЕМЕНЬКОВ  
КОСТЯНТИН  
ДМИТРОВИЧ  
(підпис)

Відповідальна особа

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
(прізвище, ініціали)



*Директор*  
*Семеньков А.Т.*  
*Головний бухгалтер*  
*Семько О.В.*



Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи: 44546326  
 станом на 01.01.2024 року

№ з/п	Вид інвестицій (цінні папери, корпоративні права)	Найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав)	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер	Вид фінансового інструменту	Частка в статутному капіталі особи, %	Група активів за ступенем ризику	Найменування біржі (для цінних паперів)	Балансова вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	-	-	-	-	-	-	-	-

Відповідальна особа  
 СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
 (прізвище, ініціали)

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
 (прізвище, ініціали)



Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової компанії 44546326

станом на 01.01.2024 року

№ з/п	Найменування особи або групи пов'язаних осіб	Найменування вимоги фінансової компанії	Сума вимоги фінансової компанії	Найменування фінансової зобов'язання фінансової компанії	Сума фінансового зобов'язання фінансової компанії	Відсоток вартості фінансової компанії на звітну дату, відсоток (%)	Код ознаки пов'язаної особи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	-	-	-	-	-	-	-

ЕП  
 СЕМЕНЬКОВ  
 КОСТЯНТИН  
 ДМИТРОВИЧ  
 (підпис)

Відповідальна особа

СЕМЕНЬКОВ КОСТЯНТИН ДМИТРОВИЧ  
 (прізвище, ініціали)

Директор  
 Губенко Дмитро  
 Маркова А.І.  
 Семенов О.В.





**РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ (ПРИМІТКИ) ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВІДІ СЕРВІС»  
КОД ЄДРПОУ 44546326  
ЗА 2023 РІК**

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2023 року**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	Примітки
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>	1000	-	-	
Нематеріальні активи				
первісна вартість	1001	-	-	
накопичена амортизація	1002	-	-	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	30	
Основні засоби	1010	-	31	
первісна вартість	1011	-	1	
знос	1012	-	-	
Інвестиційна нерухомість				
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	77	-	№ 7.1.4
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	
Гудвіл	1050	-	-	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>77</b>	<b>30</b>	
<b>II. Оборотні активи</b>		-	-	
Запаси	1100	-	-	
виробничі запаси	1101	-	-	
незавершене виробництво	1102	-	-	
готова продукція	1103	-	-	
товари	1104	-	-	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Депозити перестраховування	1115	-	-	
Векселі одержані	1120	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	1	
з бюджетом	1135	-	-	
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	12	2	№7.1.4
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 075	5 782	№ 7.1.1, № 7.1.3, № 7.1.4
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	26	№7.2
готівка	1166	-	-	
рахунки в банках	1167	3	26	№7.2
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	
у тому числі в: резервах довгострокових зоб'язань	1181	-	-	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	5 090	5 811
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	5 167	5 841

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
	2	3	4	
<b>I. Власний капітал</b>				№ 7.3
реєстрований (пайовий) капітал	1400	5 000	5 000	
акції до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	
капітал у дооцінках	1405	-	-	
податковий капітал	1410	-	-	
комісійний дохід	1411	-	-	
накопичені курсові різниці	1412	-	-	
резервний капітал	1415	-	-	
нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	183	№ 7.3
виплачений капітал	1425	( - )	( - )	
виплачений капітал	1430	( - )	( - )	
виплачений капітал	1435	-	-	
інші резерви	1495	5 000	5 183	№ 7.3
Усього за розділом I				
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
фінансові зобов'язання	1505	-	-	
довгострокові кредити банків	1510	-	-	
інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	
довгострокові забезпечення	1520	-	-	
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1525	-	-	
довгострокове фінансування	1526	-	-	
благодійна допомога	1530	-	-	
страхові резерви	1531	-	-	
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-	
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-	
резерв незароблених премій	1534	-	-	
інші страхові резерви	1535	-	-	
інвестиційні контракти	1540	-	-	
резервний фонд	1545	-	-	
резерв на виплату джек-поту	1595	-	-	
Усього за розділом II				
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
короткострокові кредити банків	1600	-	-	
векселі видані	1605	-	-	
поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	-	-	№ 7.1.2
розрахунками з бюджетом	1620	1	42	
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	40	№ 7.1.2
розрахунками зі страхування	1625	1	2	№ 7.1.2
розрахунками з оплати праці	1630	3	8	№ 7.1.2
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з часниками	1640	-	-	
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	
поточні забезпечення	1660	1	26	
доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	
інші поточні зобов'язання	1690	161	580	№ 7.1.2, №7.1.3
Усього за розділом III	1695	167	658	
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групи вибуття</b>	1700	-	-	
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	
Баланс	1900	5 167	5 841	



**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за рік 2023**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3	219	№ 8.1
зроблені страхові премії	2010	-	-	
премії підписані, валова сума	2011	-	-	
премії, передані у перестраховання	2012	-	-	
сума резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	
сума частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	
Вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( 219 )	
Витрати понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	
<b>Фінансовий:</b>				
прибуток	2090	3	-	
збиток	2095	( - )	( - )	
дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-	
дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	
Інші операційні доходи	2120	954	12	№ 8.2, №7.1.2
у тому числі:	2121	-	-	
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю				
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-	
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	
Адміністративні витрати	2130	( 652 )	( 10 )	№8.3
Витрати на збут	2150	( - )	( - )	
Інші операційні витрати	2180	( 30 )	( 1 )	№8.3
у тому числі:	2181	-	-	
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю				
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-	
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>				
прибуток	2190	275	1	
збиток	2195	( - )	( - )	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	-	
Інші доходи	2240	-	-	
у тому числі:	2241	-	-	
дохід від благодійної допомоги				
Фінансові витрати	2250	( 52 )	( 1 )	№7.1.3
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )	
Інші витрати	2270	( - )	( - )	
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	

Фінансовий результат до оподаткування:	2290	223	-	
Прибуток	2295	( - )	( - )	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(40)	-	№8.4
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Фінансовий результат:	2350	183	-	
Прибуток	2355	( - )	( - )	
Збиток				

### I. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Відчуження (уцінка) необоротних активів	2400	-	-	
Відчуження (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	
Відчуження (дохід) з курсових різниць	2410	-	-	
Доходів іншого сукупного доходу асоційованих та пов'язаних підприємств	2415	-	-	
Інший сукупний дохід	2445	-	-	
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-	
Інший сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	183	-	

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	14	-	№ 8.3
Витрати на оплату праці	2505	249	7	№ 8.3
Відрахування на соціальні заходи	2510	49	2	№ 8.3
Амортизація	2515	1	-	№ 8.3
Інші операційні витрати	2520	369	2	№ 8.3
Разом	2550	682	11	№ 8.3

### Звіт про рух грошових коштів за 2023 рік

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
Надходження від:	3000	77	66	
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3005	-	-	
Повернення податків і зборів (у тому числі податку на додану вартість)	3006	-	-	
Цільового фінансування	3010	-	-	
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-	
Надходження від повернення авансів	3020	-	-	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-	
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	
Надходження від операційної оренди	3040	-	-	



надходження від отримання роялті, авторських город	3045	-	-	
надходження від страхових премій	3050	-	-	
надходження фінансових установ від повернення к	3055	102	-	
надходження	3095	2604	-	№ 9.1.1
витрачання на виступу: Товарів (вартість, послуг)	3100	( 387 )	( 220 )	
витрачання на	3105	( 173 )	( 2 )	
зберігання на соціальні заходи	3110	( 48 )	( 1 )	
зобов'язань з податків і зборів	3115	( 42 )	( - )	
витрачання на оплату зобов'язань з податку на виробництво	3116	( - )	( - )	
витрачання на оплату зобов'язань з податку на вартість	3117	( - )	( - )	
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 42 )	( - )	
витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )	
витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )	
витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )	
витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )	
витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 102 )	( - )	
всього витрачання	3190	( 1994 )	( - )	№ 9.1.2
<b>чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>37</b>	<b>-157</b>	
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-	
необоротних активів	3205	-	-	
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-	
дивідендів	3220	-	-	
надходження від деривативів	3225	-	-	
надходження від погашення позик	3230	-	-	
надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-	
всього надходження	3250	-	-	

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )	
Необоротних активів	3260	( 31 )	( - )	
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )	
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )	
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )	
Інші платежі	3290	( - )	( - )	
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-31	-	
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>		-	-	
Надходження від: Власного капіталу	3300			
Отримання позик	3305	1749	250	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	
Інші надходження	3340	-	-	
Витрачання на: Викип власних акцій	3345	( - )	( - )	
Погашення позик	3350	1709	90	
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )	
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 23 )	( - )	
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )	
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )	
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )	
Інші платежі	3390	( - )	( - )	
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	17	160	
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	23	3	
Залишок коштів на початок року	3405	3	-	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	
Залишок коштів на кінець року	3415	26	3	



**Звіт про власний капітал  
за 2023 рік**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	5000	-	-	-	-	-	-	5000	№ 7.3
Скоригований залишок на початок року	4095	5000	-	-	-	-	-	-	5000	№ 7.3
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	183	-	-	183	№ 7.3
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	№ 7.3
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	№ 7.3
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	183	-	-	183	№ 7.3
Залишок на кінець року	4300	5 000	-	-	-	183	-	-	5 189	№ 7.3

**Звіт про власний капітал  
за 2022 рік**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	5 000	-	-	-	-	-	-	5000	№ 7.3
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	-	-	-	5000	№ 7.3
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденти)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	-	-	-	
Залишок на кінець року	4300	5 000	-	-	-	-	-	-	5000	№ 7.3

## 1. Інформація про Товариство та основа підготовки фінансової звітності за 2023 рік

У цих пояснювальних примітках наводиться додаткова інформація, розкриття якої вимагається Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 151/2001-ВР від 16.07.1999 року, із змінами і доповненнями, і Міжнародними стандартами фінансової звітності, і яка не міститься у формах фінансової звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 р., Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 р., Звіт про власний капітал за 2023 р.

### Інформація про Товариство:

Повне найменування юридичної особи та скорочене у його наявності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ СЕРВІС"
Ідентифікаційний код юридичної особи	44546326
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 49044, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул.Барнаульська, будинок 2-А, прим. 121
Перелік засновників (учасників) юридичної особи станом на 31.12.2023 року	ТОВ «НВО ВОРК», Код ЄДРПОУ: 44621880, Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Барнаульська, будинок 2-А. Розмір частки засновника (учасника): 5000000,00
Дані про розмір зареєстрованого статутного капіталу станом на 31.12.2023 року	Розмір (грн.): 5 000 000,00
Види діяльності	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 64.19 — Інші види грошового посередництва 64.91 — Фінансовий лізинг 64.92 — Інші види кредитування 66.19 — Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Офіційна сторінка в Інтернеті	<a href="https://vidiservice.uaфин.net">https://vidiservice.uaфин.net</a>
Адреса електронної пошти	44546326@UKR.NET
Середня кількість працівників станом на 31 грудня 2023 року	3
Кількість працівників станом на 31 грудня 2023 року	3
Директор	З 12.02.2022 року – Семеньков Костянтин Дмитрович
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи	Дата запису: 21.09.2021 Номер запису: 1000711020000048291



Товариство має своїми основними цілями отримання прибутку від надання фінансових послуг. Станом на 31.12.2023 року Товариство має наступні ліцензії:

- надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (строк дії ліцензії необмежений);
- надання послуг з факторингу (строк дії ліцензії необмежений);
- надання послуг з фінансового лізингу (строк дії ліцензії необмежений).

Фінансова звітність ТОВ "ФК "ВІДІ СЕРВІС" складена станом на 31 грудня 2023 року, звітним періодом є 2023 рік. Фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО»), які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені на веб-сторінці центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку, є фінансовою звітністю загального призначення і стосується тільки діяльності Товариства.

Валютою звітності є гривня.

Звітність подано в тисячах гривень без десяткових знаків.

Суттєвою інформацією визнається інформація, відсутність якої в фінансових звітах і примітках до них може вплинути на рішення його користувачів.

Суттєвість на рівні фінансової звітності становить 5% від валюти балансу.

Фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВІДІ СЕРВІС" затверджена Рішенням від 25 січня 2024 р. єдиного Учасника Товариства. Після дати затвердження можливість внесення змін в цю фінансову звітність не передбачена відповідно до МСБО 10.

## **2. Економічне середовище, в якому Товариство проводить свою діяльність**

Повномасштабна війна та пов'язані із нею безпекові загрози є ключовим системним ризиком для економіки та фінансового сектору. Через значні воєнні витрати економіка залишатиметься дуже залежною від міжнародної фінансової допомоги. Останніми місяцями посилюються ризики неритмічності її надходження та зниження обсягів – нині це основна загроза для макростабільності. Втім шанси на успішне погодження пакетів фінансової допомоги партнерами на сьогодні видаються високими. Тож базовий сценарій НБУ на 2024 рік передбачає збереження макроекономічних передумов для стабільної роботи фінансового сектору – подальше економічне зростання, однознакову інфляцію, контрольованість валютного ринку та збереження привабливості гривневих активів.

Шляхи передавання Україні заморожених російських активів та доходів від них поки не визначені. Ціни на основні товари українського експорту значно знизилися порівняно з торішніми рівнями, що негативно впливає на експортні надходження. Проте основна проблема для українського експорту надалі – логістичні труднощі.

Тривалі бойові дії посилюють ризики для економіки України та сповільнюють її зростання. Нині основним рушієм відновлення економіки є внутрішній попит, для швидшого зростання економіки потрібні вищі інвестиції. Інфляція по прогнозам в 2024 році становитиме близько 5%, проте через її очікуване пришвидшення надалі та плани стосовно подальших кроків з валютної лібералізації облікова ставка перебуватиме на відносно високому рівні. Запорукою збереження цінової та фінансової стабільності залишається достатнє і ритмічне надходження міжнародної допомоги. Водночас потенціал до більших боргових залучень на внутрішньому ринку за потреби зберігається.

Затяжна війна підживлює дискусії про невідкладний пошук ресурсів на відбудову. Важливим кроком стала досягнута в жовтні принципова домовленість на рівні G7 спрямувати Україні прибутки від заморожених російських державних активів. Так, Бельгія, де заморожено близько 200 млрд. дол. російських активів, зокрема в глобальній депозитарії Euroclear, планує передати Україні податки з доходів, які згенерували ці активи. Утім, юридичних механізмів для передачі самих заморожених коштів на користь України фактично в жодній юрисдикції досі немає.



В Естонії підготували законопроект для компенсації втрат України за рахунок заморожених російських активів. Тим часом міжнародні фінансові установи розширюють програми підтримки кредитування в Україні. ЄБРР, Світовий банк, ЄІБ надають українським фінансовим установам доступ до гарантій, а реальному сектору – передусім у сфері агробізнесу, транспорту та інфраструктури – кредити та гранти. ЄБРР збільшив статутний капітал на 4 млрд. євро для розширення проєктів в Україні. Світовий банк та KfW підтримують коштами Фонд розвитку підприємництва для своєчасного здійснення ним компенсації процентів за кредитами за програмою “5-7-9%”. З 2024 року запрацює створений за сприяння Світового банку Фонд страхового гарантування кредитів у сільському господарстві. MIGA надала першим приватним інвесторам страховку від воєнно-політичних ризиків. Водночас просувається робота над розширенням доступу до такого страхування. З подальшим відновленням економіки та зростанням кредитного попиту, запит на розвиток механізмів кредитної підтримки зростатиме.

Запорукою збереження цінової та фінансової стабільності залишається достатнє і ритмічне надходження міжнародної допомоги. Водночас потенціал до більших боргових залучень на внутрішньому ринку за потреби зберігається.

Найближчими роками економіка поволі зростатиме. У 2024 році НБУ очікує зростання ВВП на рівні 3.6%. Цей приріст забезпечуватиметься передусім подальшим відновленням споживання. Однак все ще високі безпекові ризики сповільнюватимуть приватні інвестиції та повернення вимушених мігрантів додому. Тож наявний дефіцит працівників і повільне нарощення виробничих потужностей стримуватимуть виробництво. Без припинення активних бойових дій та значних інвестицій відновлення економіки України до рівня перед повномасштабним вторгненням суттєво затягнеться.

Завдяки фінансовій підтримці від партнерів Україна накопичила значний обсяг міжнародних резервів. На початок грудня вони становили 38.8 млрд. дол., що співмірно 5.2 місяцям майбутнього імпорту. Комфортний рівень резервів, разом зі збереженням привабливості гривневих інструментів та стійким прогресом у зниженні інфляції, сприяв відмові від режиму фіксованого валютного курсу.

Із жовтня НБУ перейшов до керованої гнучкості. Новий режим передбачає щоденні коливання курсу в вузьких межах в обидва боки залежно від ринкових умов. Зважаючи на значний дефіцит зовнішньої торгівлі, попит на валюту і надалі значно перевищуватиме її пропозицію. Тож НБУ здійснюватиме валютні інтервенції, щоб компенсувати структурний дефіцит валюти. Відповідно до прогнозу НБУ, наступного року за умови отримання запланованого обсягу допомоги рівень міжнародних резервів надалі зростатиме. Це сприятиме подальшій реалізації режиму керованої гнучкості та кроків із валютної лібералізації. Досить висока дохідність гривневих вкладень сприяє їхній привабливості та стримує попит на іноземну валюту з боку бізнесу і населення, попри певні коливання курсу. Валютний ринок доволі швидко пристосувався до нового режиму, а підвищений попит на валюту спостерігався лише в перші дні його запровадження. Водночас на ринку знову з'являються інструменти хеджування валютного ризику.

З листопада банки мають змогу укладати валютні свопи, базовими активами яких є гривня, долар або євро. В листопаді споживча інфляція сповільнилася до 5.1%. Стрімке зниження інфляції упродовж останніх місяців пояснюється вищими врожайми, а отже, більшою пропозицією продуктів харчування. Стримував інфляцію мораторій на підвищення низки житлово-комунальних тарифів. Водночас стійкий обмінний курс гальмував подорожчання імпортованих товарів та сприяв поліпшенню інфляційних і курсових очікувань.

Однак вже з наступного року інфляція прискориться. Основні причини – зростання витрат бізнесу (зокрема через подорожчання енергоносіїв та дефіцит працівників), подальше поживлення попиту на споживчі товари і послуги, низька цьогорічна база порівняння для вартості продовольчих товарів. Через дію проінфляційних чинників наступного року НБУ призупинить зниження ключової ставки. За базовим прогнозом, вона залишатиметься на поточному рівні 15% до кінця 2024 року. Макроекономічний ризик знову посилюється. Дефіцит державного бюджету та державний і зовнішній борг відносно ВВП високі. До того ж протягом року зріс дефіцит рахунку поточних операцій платіжного балансу.



Міжнародна фінансова допомога ці ризики нівелює. ВВП зростає, однак відповідно до прогнозів наступного року темпи його зростання сповільняться. Ризик ліквідності послабився до низького рівня. Ліквідність сектору висока. Кошти клієнтів зростали, хоча й дещо сповільніше, ніж у першому півріччі. Коефіцієнт LCR значно перевищує нормативи. Однак очікування банків стосовно рівня ризику в майбутньому стримані.

Рівень валютного ризику помірний. Ситуація на валютному ринку залишається контрольованою. Обсяг міжнародних резервів високий. Оцінка банками рівня валютного ризику поліпшилася. Банки зберігають високу ліквідність. Коефіцієнти LCR зростають останні два роки та в разі перевищують нормативні вимоги. Обсяги високоліквідних активів (ВЛА) становлять майже 46% чистих активів. Їхня структура суттєво не змінюється – у гривневих ВЛА переважають депозитні сертифікати та ОВДП, а у валютних – кошти на коррахунках в іноземних банках. Частка останніх поступово зменшується з огляду на поетапне приведення вітчизняних вимог до структури ВЛА в іноземній валюті до європейських: виведення з їх складу коррахунків у банках.

Попри те, що ризики ліквідності під час війни можуть реалізуватися, банки мають достатній запас міцності, аби їм протистояти. З початку 2024 року вводиться в дію нове законодавство для фінансових компаній, страховиків, лізингодавців, ломбардів та кредитних спілок. У результаті посилюються увага до якості корпоративного управління та управління ризиками, вимоги до платоспроможності та ринкової поведінки стосовно споживачів послуг. Кожен із секторів небанківського ринку отримає час на приведення своєї діяльності у відповідність до нових вимог. Тривалість перехідного періоду залежатиме від комплексності та складності змін.

НБУ надалі поступово запроваджуватиме нові вимоги до діяльності фінансових установ, реагуючи за потреби на можливі нові виклики. Впроваджувати відтерміновані та нові регуляторні вимоги НБУ поступово відновлюватиме всі регуляторні вимоги, що діяли до лютого 2022 року, та вводитиме нові, впровадження яких було відтерміновано через повномасштабне вторгнення. Інформацію про заплановані зміни до розрахунку потреб у регулятивному капіталі наведено в розділі Ризики достатності капіталу. Крім того, впроваджуватиметься оцінка достатності внутрішнього капіталу (ICAAP): до січня наступного року банки мають розробити відповідні внутрішні документи, а до 31 травня 2024 року подати до НБУ звіти в тестовому режимі. Що стосується розрахунку LCR в іноземній валюті, то з січня 2024 року кошти на коррахунках у банках включатимуться до високоліквідних активів лише доти, доки вони не перевищуватимуть 60% їхнього обсягу (нині їхня частка не може перевищувати 80%).

### **Вплив широкомасштабної збройної агресії та запровадженого військового стану на діяльність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВІДІ СЕРВІС» станом на 31 грудня 2023 року:**

#### **✓ Вплив на облікові політики та оцінки, бухгалтерський облік та фінансову звітність**

Організація бухгалтерського обліку та фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій здійснюється на належному рівні, облікові політики та оцінки не змінювались, всі облікові записи та первинні бухгалтерські документи є доступними.

#### **✓ Вплив на активи Товариства**

Територія, на якій знаходиться Товариство, не була під окупацією, основні засоби не зазнавали руйнувань, балансова вартість основних засобів не є більшою ніж сума його очікуваного відшкодування, збитки від зменшення корисності не визнавались.

Фінансові активи складаються з прав вимоги, придбаних за договором відступлення прав вимоги та дебіторської заборгованості за договором фінансового лізингу. Станом на 31.12.2023 року



Розмір фінансових активів збільшився у порівнянні з аналогічним періодом минулого року. Під час обліку фінансових активів Товариство врахувало можливий вплив воєнної агресії Російської федерації на території України на ймовірності дефолту та очікувані грошові потоки, виходячи з інформації, доступної на 31.12.2023 року.

✓ **Вплив на зобов'язання Товариства**

Зобов'язання Товариства становлять 11% всіх сукупних активів Товариства і складаються із:

поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 36 тис. грн.;  
поточна кредиторська заборгованість по розрахункам зі страхування- 2 тис. грн.;  
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 8 тис. грн.;  
інша поточна кредиторська заборгованість становить (заборгованість за договорами факторингу та фінансового кредиту) – 580 тис. грн.

Фінансові зобов'язання погашаються вчасно.

✓ **Вплив на доходи та витрати Товариства**

У звітному періоді Товариство отримало операційні доходи від відступлення придбаних прав вимоги, договорів кредитування та операцій фінансового лізингу, в минулому фінансовому році Товариство отримало операційні доходи від відступлення придбаних прав вимоги, договорів кредитування та операцій фінансового лізингу, в минулому фінансовому році Товариство отримало доходи від операцій фінансового лізингу.

✓ **Вплив на податки Товариства**

Товариство нараховувало і сплачувало всі податки згідно Податкового законодавства України і жодними пільгами не користувалось.

✓ **Вплив на капітал Товариства**

Розмір власного капіталу Товариства збільшився у порівнянні з минулим періодом, і становить на звітну дату 5189 тис. грн., що відповідає вимогам нормативних актів.

✓ **Вплив на персонал Товариства**

Суттєвого скорочення персоналу Товариства протягом звітного періоду не було. За 2023 рік працівники не направлялися у вимушені відпустки.

✓ **Інформаційна та кібезбезпека Товариства**

Управлінський персонал здійснив необхідні дії для забезпечення безперервного функціонування інформаційної інфраструктури, зокрема постійно здійснюються резервне копіювання інформації. В звітному періоді не було організованих кібератак з метою нанесення шкоди Товариству. Управлінський персонал усвідомлює реальну ймовірність таких атак і має наявні засоби та плани реагування.

Вплив російської агресії на безперервність діяльності, ліквідність, майбутні перспективи діяльності, ризики, розкрито в інших примітках цієї фінансової звітності.

### 3. Перехід на нові та переглянуті стандарти



Нижче наведені нові стандарти та зміни до стандартів, які були випущені, але не були чинні на дату фінансової звітності. Товариство має намір застосовувати нові та переглянуті стандарти тоді, коли вони набудуть чинності.

<b>Назва МСФЗ</b>
<b>МСБО 1 «Подання фінансової звітності»</b>
<b>Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ</b>
До облікової політики, що застосована для підготовки і подання фінансової звітності за 2023 рік, зміни щодо класифікації зобов'язань як поточні або непоточні та нові вимоги щодо подання непоточних зобов'язань із спеціальними умовами не вносилися.
<b>Опис характеру зміни</b>
Поправка зміщує акцент з очікування та наміру суб'єкта господарювання рефінансувати або відстрочити зобов'язання на більш об'єктивний критерій - чи має суб'єкт господарювання право зробити це на кінець звітного періоду. Змінений параграф роз'яснює, що можливість рефінансування не розглядається, якщо на кінець звітного періоду не існує права відстрочити платіж за існуючою кредитною угодою. Зміни роблять оцінку більш об'єктивною, оскільки вона менше залежить від намірів суб'єкта господарювання, а більше від його фактичних прав та угод, що діють на кінець звітного періоду. Поправки вимагають додаткового аналізу виконання спеціальних умов кредитних угод з метою класифікації зобов'язань, а також висувають додаткові вимоги щодо розкриття інформації про такі кредитні угоди.
<b>Опис перехідних положень МСФЗ</b>
Документ "Класифікація зобов'язань як поточні або непоточні", випущений у січні 2020 року, застосовується для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або пізніше, ретроспективно відповідно до МСБО 8. Якщо ці зміни застосовуються до більш раннього періоду після випуску документа "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами", також застосовується документ "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами" для такого періоду. Документ "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами", випущений у жовтні 2022 року, застосовується для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або пізніше, ретроспективно відповідно до МСБО 8
<b>Опис перехідних положень МСФЗ, які можуть мати вплив на майбутні періоди</b>
Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо Товариство матиме поточні і непоточні зобов'язання, у тому числі зі спеціальними умовами (ковенантами)
<b>Опис факту раннього застосування нового або зміненого Стандарту МСФЗ</b>
Товариство не застосувало зміни щодо класифікації зобов'язань як поточні або непоточні та нові вимоги щодо подання непоточних зобов'язань із спеціальними умовами у фінансовій звітності за 2023 рік.
<b>Назва МСФЗ</b>
<b>МСФЗ 16 «Оренда»</b>
<b>Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ</b>
До облікової політики, що застосована для підготовки і подання фінансової звітності за 2023 рік, доповнення щодо операцій продажу і зворотної оренди не вносилися.
<b>Опис характеру зміни</b>
Після дати початку оренди в операції продажу з подальшою орендою продавець-орендар застосовує параграфи 29-35 МСФЗ 16 до активу в праві користування, що виникає в результаті зворотної оренди, та параграфи 36-46 МСФЗ 16 до орендного зобов'язання, що виникає в результаті зворотної оренди. Застосовуючи параграфи 36-46, продавець-орендар визначає "орендні платежі" або "переглянуті орендні платежі" таким чином, щоб продавець-орендар не визнавав жодної суми прибутку або збитку, що відноситься до права користування, збереженого продавцем-орендарем. Застосування цих вимог не перешкоджає



продавцю-орендарю визнавати у складі прибутку або збитку будь-який прибуток або збиток, пов'язаний з частковим або повним припиненням оренди, як того вимагає параграф 46(a) МСФЗ (IFRS) 16. Поправка не встановлює конкретних вимог до оцінки зобов'язань з оренди, що виникають при зворотній оренді. Первісна оцінка зобов'язання з оренди що виникає в результаті зворотної оренди, може призвести до того, що продавець-орендар визначатиме "орендні платежі які відрізняються від загального визначення орендних платежів у Додатку А до МСФЗ (IFRS) 16. Продавець-орендар повинен буде розробити та застосовувати облікову політику яка забезпечує доречну та достовірну інформацію відповідно до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

#### **Опис перехідних положень МСФЗ**

Документ «Орендне зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди», випущений у вересні 2022 року, орендар-продавець застосовує до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або пізніше. Дострокове застосування дозволяється. Продавець-орендар застосовує поправку ретроспективно відповідно до відповідно до МСФЗ (IAS) 8 до операцій з продажу та зворотної оренди укладених після дати першого застосування (тобто поправка не застосовується до операцій продажу і зворотної оренди укладених до дати першого застосування). Датою первісного застосування є початок річного звітного періоду в якому організація вперше застосувала МСФЗ (IFRS) 16.

#### **Опис перехідних положень МСФЗ, які можуть мати вплив на майбутні періоди**

Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо Товариство здійснюватиме операції продажу зі зворотною орендою

#### **Опис факту раннього застосування нового або зміненого Стандарту МСФЗ**

Товариство не застосувало зміни щодо класифікації зобов'язань як поточні або непоточні та нові вимоги щодо операцій з продажу зі зворотною орендою у фінансовій звітності за 2023 рік.

#### **Назва МСФЗ**

МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»

#### **Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ**

До облікової політики, що застосована для підготовки і подання фінансової звітності за 2023 рік, доповнення щодо угод про фінансування постачальників не вносилися.

#### **Опис характеру зміни**

Поправки уточнюють вимоги до розкриття інформації з метою посилення чинних вимог, які покликані допомогти користувачам фінансової звітності зрозуміти вплив фінансових угод з постачальниками на зобов'язання, грошові потоки та схильність до ризику ліквідності. Поправки роз'яснюють характеристики угод про фінансування постачальників. За цими угодами один або декілька постачальників фінансових послуг сплачують суми, які організація заборгувала своїм постачальникам. При цьому організація погоджується погасити ці суми постачальникам фінансування відповідно до умов та положень угод, або на ту саму дату, або на пізнішу дату, ніж та, на яку фінансові постачальники розраховуються з постачальниками суб'єкта господарювання. Поправки вимагають, щоб організація надавала інформацію про вплив угод про фінансування постачальників на зобов'язання та грошові потоки, включаючи строки та умови таких угод, кількісну інформацію про зобов'язання угод, кількісну інформацію про зобов'язання, пов'язані з цими угодами пов'язаних з цими угодами, на початок і кінець звітного періоду, а також тип і вплив негрошових змін у балансової вартості цих угод. Інформація про такі угоди має бути агрегована, за винятком випадків, коли окремі угоди мають відмінні або унікальні умови та умови. У контексті кількісного ризику ліквідності розкриття інформації, що вимагається МСФЗ 7, угоди про фінансування постачальників включені як приклад інших факторів, які можуть бути доречно розкрити.

#### **Опис перехідних положень МСФЗ**

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів що починаються 1 січня 2024



року або після цієї дати. Дострокове застосування дозволяється, але необхідно буде розкрити інформацію про це. Поправки надають деякі перехідні пільги щодо порівняльної та кількісної інформації на початок річного звітного періоду та проміжних розкриттях.
<b>Опис перехідних положень МСФЗ, які можуть мати вплив на майбутні періоди</b>
Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо Товариство використовуватиме в своїй діяльності угоди фінансування постачальників
<b>Опис факту раннього застосування нового або зміненого Стандарту МСФЗ</b>
Товариство не застосувало зміни щодо розкриття інформації про угоди фінансування постачальників у фінансовій звітності за 2023 рік.
<b>Назва МСФЗ</b>
МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів»
<b>Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ</b>
До облікової політики, що застосована для підготовки і подання фінансової звітності за 2023 рік, доповнення щодо відсутності можливості обміну валют не вносилися.
<b>Опис характеру зміни</b>
Поправка до МСБО 21 роз'яснює, як суб'єкт господарювання повинен оцінювати, чи є валюта конвертованою, і як він повинен визначати спот-курс обміну, якщо конвертованість відсутня. Валюта вважається конвертованою в іншу валюту, якщо суб'єкт господарювання може отримати іншу валюту протягом періоду часу, що враховує звичайну адміністративну затримку, а також за допомогою ринкового або біржового механізму, при якому операція обміну створює юридично забезпечені права та зобов'язання. Якщо валюту не можна обміняти на іншу валюту, суб'єкт господарювання повинен оцінити спот-курс обміну на дату оцінки. Метою суб'єкта господарювання при оцінці спот-курсу обміну є відображення курсу, за яким на дату оцінки відбулася б звичайна операція обміну між учасниками ринку за переважаючих економічних умов. Поправки зазначають, що суб'єкт господарювання може використовувати спостережуваний обмінний курс без коригування або іншого методу оцінки. Якщо суб'єкт господарювання оцінює спот-курс, оскільки одна валюта не обмінюється на іншу валюту, він розкриває інформацію, яка дає змогу користувачам фінансової звітності зрозуміти, як ця валюта, що не обмінюється на іншу валюту, впливає або, як очікується, вплине на фінансові результати діяльності, фінансовий стан і грошові потоки суб'єкта господарювання.
<b>Опис перехідних положень МСФЗ</b>
Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2025 року або після цієї дати. Дострокове застосування дозволяється, але необхідно буде розкрити інформацію про це. При застосуванні поправок організація не повинна перераховувати порівняльну інформацію.
<b>Опис перехідних положень МСФЗ, які можуть мати вплив на майбутні періоди</b>
Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо Товариство використовуватиме в своїй діяльності валюту з відсутністю обміну
<b>Опис факту раннього застосування нового або зміненого Стандарту МСФЗ</b>
Товариство не застосувало зміни щодо відсутності можливості обміну валюти у фінансовій звітності за 2023 рік.
<b>Назва МСФЗ</b>
МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства»
<b>Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ</b>
До облікової політики, що застосована для підготовки і подання фінансової звітності за 2023 рік, доповнення щодо продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством не вносилися.



### Опис характеру зміни

Поправки вирішують конфлікт між МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" в частині, що стосується втрати контролю над дочірньою компанією, яка продається або вноситься в асоційовану компанію або спільне підприємство. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток визнається в повному обсязі, якщо передача асоційованій компанії або спільному підприємству стосується бізнесу, як визначено в МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу". Прибуток або збиток від продажу або внеску активів, які не є бізнесом, визнається лише в межах часток непов'язаних інвесторів в асоційованому або спільному підприємстві.

### Опис перехідних положень МСФЗ

У грудні 2015 року Рада з МСФЗ вирішила відкласти дату набуття чинності поправок до того часу, поки вона не завершить роботу над будь-якими поправками, що є результатом її дослідницького проекту щодо методу участі в капіталі. Дострокове застосування поправок, як і раніше, дозволяється. Поправки повинні застосовуватися перспективно.

### Опис перехідних положень МСФЗ, які можуть мати вплив на майбутні періоди

Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо Товариство здійснюватиме в своїй діяльності продаж або внески активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством

### Опис факту раннього застосування нового або зміненого Стандарту МСФЗ

Товариство не застосувало зміни щодо продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством у фінансовій звітності за 2023 рік.

### Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умов, 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.

### 4. Основи облікової політики та складання звітності

- Фінансова звітність Товариства складається у відповідності з основними якісними характеристиками, визначеними Принципами підготовки фінансової звітності та МСБО 1:
- достовірне подання та відповідність МСФЗ - Фінансова звітність має достовірно подавати фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки суб'єкта господарювання. Достовірне подання вимагає правдивого подання впливу операцій, інших подій та умов відповідно до визначень та критеріїв визнання для активів, зобов'язань, доходу та витрат, наведених у Концептуальній основі;
  - безперервність (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишається чинним в найближчому майбутньому);
  - принцип нарахування в бухгалтерському обліку – Товариство складає свою фінансову звітність



крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування; суттєвість та об'єднання у групи – Товариство подає окремо кожний суттєвий клас подібних статей. Товариство подає окремо статті відмінного характеру або функції, крім випадків, коли вони є несуттєвими;

згортання (Товариство розкриває окремо активи і зобов'язання, а також дохід та витрати. згортання у звіті (звітах) про прибутки та збитки та інший сукупний дохід або у звіті про фінансовий стан, крім випадків, коли згортання відображає сутність операції чи іншої події, меншу спроможність користувачів розуміти операції, інші події та умови, що склалися, й оцінювати майбутні грошові потоки суб'єкта господарювання. Оцінювання активів із врахуванням резервів (наприклад, резерв на знецінення запасів і сумнівну дебіторську заборгованість) не є згортанням);

частота звітності (Товариство подає повний комплект фінансової звітності (включаючи порівняльну інформацію) як мінімум щороку. Якщо Товариство змінює дату закінчення свого звітного періоду і подає фінансову звітність за період, довший або коротший, ніж один рік, то воно розкриває крім періоду, який охоплюється фінансовою звітністю: причини використання довшого чи коротшого періоду і той факт, що суми, наведені у фінансовій звітності, не є повністю зіставними);

порівняльна інформація – Товариство подає, як мінімум, два звіти про фінансовий стан, два звіти про прибутки та збитки та інші сукупні доходи, два окремі звіти про прибутки та збитки (якщо подаються), два звіти про рух грошових коштів та два звіти про зміни у власному капіталі та відповідні примітки;

последовність подання - Товариство зберігає подання та класифікацію статей у фінансовій звітності від одного періоду до іншого, якщо тільки не є очевидним (внаслідок суттєвої зміни в характері операцій суб'єкта господарювання або огляду його фінансової звітності), що інше подання чи інша класифікація будуть більш доречними з урахуванням критеріїв щодо обрання та застосування облікових політик у МСБО 8 або МСФЗ не вимагає зміни в поданні.

Ця фінансова звітність містить розкриття оцінок та припущень, здійснених управлінським персоналом, у зв'язку із впливом подій, що виникають внаслідок воєнної агресії російської федерації на території України. Управлінський персонал при визначенні припущень, що використані для розробки облікових оцінок враховував невизначеності, пов'язані з воєнною агресією російської федерації на території України, зокрема були отримані дані щодо майбутніх грошових потоків та оцінені ознаки, що корисність активів може зменшитись із врахуванням впливу воєнної агресії російської федерації на території України. Детальні розкриття оцінок, припущень та впливу воєнної агресії російської федерації на території України наведені нижче в примітках до статей фінансової звітності.

При виборі і застосуванні облікових політик Товариство керується відповідними стандартами та інтерпретаціями, з урахуванням роз'яснень щодо їх застосування, випущених Радою з МСФЗ. За відсутності конкретних стандартів та інтерпретацій, керівництво Товариства самостійно розробляє облікову політику та забезпечує її застосування таким чином, щоб інформація, яка надається у фінансовій звітності, відповідала концепції, принципам, якісним характеристикам та іншим вимогам МСФЗ.

Облікова політика, прийнята для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, затверджується наказом Директора Товариства.

Облікова політика не підлягає зміні, за винятком таких випадків:

зміни облікової політики вимагають стандарти МСФЗ ;

зміна облікової політики призведе до того, що у фінансовій звітності буде представлена більш надійна і доречна інформація.

У разі опублікування нового стандарту МСФЗ, зміни облікових політик здійснюються у відповідності з його перехідними положеннями. Якщо новий стандарт не містить перехідних положень або перегляд облікової політики здійснюється добровільно, то зміна застосовується перспективно.

Зміни, що вносяться до тексту Положення про облікову політику Товариства, затверджуються Директором.

Відповідальність за дотримання облікової політики покладається на Директора



Товариства.

Суттєвою інформацією визнавати інформацію, відсутність якої в фінансовому звіті і примітках до нього може вплинути на рішення його користувачів.

Установити межу суттєвості для:

необоротних активів - 20000 грн.;

статей фінансової звітності – 5% валюти балансу грн.;

відхилення в обліку переоцінки або зменшення корисності об'єктів основних засобів – відхилення залишкової вартості від їхньої справедливої вартості у розмірі 10 % такого відхилення.

Актив - теперішній економічний ресурс, що контролюється Товариством внаслідок минулих подій.

Зобов'язання - це теперішній обов'язок Товариства передати економічний ресурс унаслідок минулих подій.

Власний капітал - це залишкова частка в активах Товариства після вирахування всіх його зобов'язань.

Дохід - це збільшення активів або зменшення зобов'язань, наслідком якого є зростання власного капіталу, крім як унаслідок здійснення внесків держателями вимог до власного капіталу.

Витрати - це зменшення активів або збільшення зобов'язань, наслідком якого є зменшення власного капіталу, крім як унаслідок здійснення розподілу держателям вимог до власного капіталу.

Визнанням у фінансовій звітності підлягають ті елементи, які:

Відповідають визначенням одного з елементів;

Відповідають критеріям визнання.

Основною базисної оцінкою для елементів фінансової звітності, якщо не передбачено окремими МСФЗ, вважати історичну вартість (собівартість).

## ОРЕНДА

Товариство застосовує МСФЗ 16 «Оренда» до всіх видів оренди, включаючи оренду активів з права користування в суборенду, крім передбачених стандартом виключень.

Товариство не застосовує стандарт МСФЗ 16 «Оренда» до оренди нематеріальних активів.

Товариство не визнає актив з права користування та орендне зобов'язання по договорам:

- короткострокової оренди (термін дії якої, визначений згідно стандарту становить не більше 12 місяців;

- оренди, за якою базовий актив є малоцінним.

До малоцінних базових активів Компанія відносить: інструменти; прилади; інвентар; меблі, комп'ютерну техніку, тощо, вартість яких (кожного окремого об'єкта) не перевищує 100 тис. грн.

У такому разі Товариство визнає орендні платежі, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди або на іншій систематичній основі.

На початку дії договору Товариство оцінює, чи є договір орендою або чи містить договір оренду.

Товариство проводить повторну оцінку договору чи є договір орендою або чи містить договір оренду, лише якщо змінюються умови договору.

На дату початку оренди Товариство в якості орендаря визнає актив з права користування та орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату, застосовуючи припустиму ставку відсотків оренди, або ставку додаткових запозичень.

Після дати початку Товариство в якості орендаря оцінює актив з права користування, застосовуючи модель собівартості з:

- вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності; та



- коригуванням на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання

Після дати початку оренди орендар визнає у прибутку або збитку –окрім випадків, коли витрати включаються в балансову вартість іншого активу, застосовуючи інші відповідні стандарти, такі обидві складові:

а) відсотки за орендним зобов'язанням; та

б) змінні орендні платежі, не включені в оцінку орендного зобов'язання у тому періоді, у якому сталась подія чи умови, які спричинили здійснення таких платежів.

Якщо відбувається модифікація договору оренди, то Товариство враховує зміни такого договору як окремого договору оренди в разі дотримання одночасно двох таких умов:

- зростання права користування одним або кількома базовими активами;
- істотне збільшення суми відшкодування за оренду.

Протягом 2023 року вся оренда класифікована Товариством як короткострокова оренда.

## ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

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

Під час первісного визнання Товариство оцінює фінансовий актив або фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що не оцінюються 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.

Для оцінки фінансового активу після первісного визнання фінансові активи класифікуються за 3 категоріями:

а) фінансові активи, які обліковуються за амортизованою собівартістю;

б) фінансові активи, оцінювані за справедливою вартістю з переоцінкою в іншому сукупному доході;

в) фінансові активи, оцінювані за справедливою вартістю з переоцінкою у прибутках та збитках;

Облік фінансових інструментів здійснюється в розрізі договорів та контрагентів.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків;

- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Амортизована собівартість - це сума, за якою фінансовий актив чи фінансове зобов'язання оцінюється під час первісного визнання з вирахуванням погашення основної суми, і з додаванням або вирахуванням накопиченої амортизації будь-якої різниці між первісною вартістю та вартістю при погашенні (відкоригованої, у випадку фінансових активів, із урахуванням резерву під збитки), визначена за методом ефективного відсотка.

Товариство розраховує процентний дохід шляхом застосування ефективної ставки відсотка до валової балансової вартості фінансового активу.

Придбані або створені кредитно-знецінені фінансові активи обліковуються із застосуванням ефективної ставки відсотка, відкоригованої на кредитний ризик, до собівартості фінансового активу з моменту первісного визнання.

Фінансові активи, які не є придбаними або створеними кредитно-знеціненими фінансовими активами, але згодом стали кредитно-знеціненими фінансовими активами, обліковуються із застосуванням ефективної ставки відсотка до амортизованої собівартості фінансового активу в наступних звітних періодах.

У разі зменшення кредитного ризику за фінансовим інструментом, внаслідок чого фінансовий актив перестає бути кредитно-знеціненим, в наступних звітних періодах розраховується процентний дохід шляхом застосування ефективної ставки відсотка до валової балансової вартості активу.



Як правило, для короткострокових фінансових активів, які виникли з кредитних договорів, номінальна процентна ставка є дуже близькою до ефективної процентної ставки, процентні доходи по таким фінансовим активам розраховуються на підставі номінальної процентної ставки.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів;
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Однак, Товариство може на власний розсуд прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу, які в іншому випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідкличне рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доході.

Придбання фінансового активу з великою знижкою (дисконтом), що відображає зазначені кредитні ризики є однією з умов визнання кредитно-знеціненого фінансового активу.

Процентний дохід від утримання кредитно-знеціненого фінансового активу розраховується за методом ефективного відсотка.

Розрахунок процентного доходу придбаних кредитно-знецінених фінансових активів здійснюється шляхом застосування ефективної ставки відсотка, відкоригованої на кредитний ризик, до амортизованої собівартості фінансового активу з моменту первісного визнання.

Розрахунок амортизованої собівартості прав вимоги по договору факторингу

$AC1 = \text{Порценти}1 + AC0 - \text{Погашення}1 - \text{Резерви}1$ , де:

AC1 - Амортизаційна собівартість на кінець звітного періоду

AC0 - Амортизаційна собівартість на початок звітного періоду

ЕСВ - розрахована первісно ефективна ставка відсотка

Погашення1 - погашення заборгованості у звітному періоді (отримані грошові кошти, заставне майно)

Резерви1 – розраховані на кінець звітного періоду резерви під кредитні ризики

$\text{Порценти}1 = AC0 \times \text{ЕСВ}$ , де:

Порценти1 – проценти звітного періоду

AC0 - Амортизаційна собівартість на початок звітного періоду

ЕСВ - розрахована первісно ефективна ставка відсотка

Розрахунок ЕСВ в EXCEL здійснюється автоматизовано за формулою

=ВСД (значення; [предположение = 0,04]), де

Значення – заплановані та затверджені грошові потоки від утримання права вимоги в кожному періоді.

По кредитно-знеціненому фінансовому активу резерви під очікувані кредитні збитки визначаються як різниця між валовою балансовою вартістю активу (AC1) і теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною процентною ставкою (PV).

Будь-яке коригування визнається в прибутку чи збитку як прибуток або збиток від знецінення.

Розрахунок теперішньої вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, (PV).

FV – грошовий потік періоду

R – ЕСВ, %

N – кількість періодів

Товариство для розрахунку використовує формулу =ЧПС в EXCEL



Перегляд договірних грошових потоків, суб'єкт господарювання перераховує валову балансову вартість фінансового активу заново та визнає прибуток або збиток від модифікації в прибутку або збитку. Валова балансова вартість фінансового активу перераховується як теперішня вартість переглянутих договірних грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка

Якщо Товариство визнає перекласифікацію фінансових активів, воно застосовує перекласифікацію перспективно, починаючи з дати перекласифікації. Товариство не переглядає визнані раніше прибутки, збитки (включаючи прибутки або збитки від зменшення корисності), або проценти.

### **Перекласифікація фінансових активів**

Якщо Товариство проводить перекласифікацію фінансових активів, то перекласифікація застосовується перспективно, починаючи з дати перекласифікації. Коли Товариство здійснює перекласифікацію фінансового активу між категорією тих, що оцінюються за амортизованою собівартістю, і категорією тих, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, визнання процентного доходу не змінюється, Товариство продовжує використовувати ту саму ефективну ставку відсотка. При цьому оцінка очікуваних кредитних збитків не зміниться, оскільки в обох оцінюваних категоріях застосовується однаковий підхід до зменшення корисності. Водночас, якщо фінансовий актив перекласифіковується з категорії тих, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, в категорію тих, що оцінюються за амортизованою собівартістю, то визнається резерв під збитки як коригування валової балансової вартості фінансового активу, починаючи з дати перекласифікації. Якщо фінансовий актив перекласифіковується з категорії тих, що оцінюються за амортизованою собівартістю, в категорію тих, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, то визнання резерву під збитки припиняється (а отже, він більше не визнаватиметься як коригування валової балансової вартості), але натомість в іншому сукупному доході визнається накопичена сума зменшення корисності (в такому самому розмірі), яка розкриватиметься, починаючи з дати перекласифікації.

Коли Товариство перекласифіковує фінансовий актив із категорії тих, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, то ефективна ставка відсотка визначається на підставі справедливої вартості активу станом на дату перекласифікації. Крім того, в цілях застосування розділу 5.5 МСФЗ 9 до фінансового активу, починаючи з дати перекласифікації, дата перекласифікації вважається датою первісного визнання.

### **Прибутки та збитки**

Товариство на власний розсуд приймає безвідкличне рішення про відображення в іншому сукупному доході змін у справедливій вартості інвестиції в інструмент власного капіталу, що не утримується для торгівлі. Таке рішення приймається на рівні кожного інструмента. Відповідні суми, відображені в іншому сукупному доході, після цього в прибуток або збиток не передаються. Натомість Товариство може передати кумулятивний прибуток або збиток у власному капіталі. Дивіденди на такі інвестиції визнаються в прибутку або збитку крім випадків, коли дивіденди явно являють собою відшкодування частини собівартості інвестицій.

Товариство застосовує МСБО 21 до тих фінансових активів і фінансових зобов'язань, які є монетарними статтями згідно з МСБО 21 та виражені в іноземній валюті. Товариство визнає прибуток чи збиток від курсових різниць за монетарними активами та монетарними зобов'язаннями в прибутку або збитку. Виняток становить монетарна стаття, призначена інструментом хеджування в хеджуванні грошових потоків, хеджування чистої інвестиції, або хеджуванні справедливої вартості інструмента власного капіталу, щодо якого суб'єкт господарювання прийняв рішення про відображення змін у справедливій вартості у складі іншого сукупного доходу згідно з пунктом 5.7.5 МСФЗ 9.

У цілях визнання прибутку чи збитку від курсових різниць за МСБО 21 фінансовий актив, що оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, вважається монетарною статтею. Відповідно, такий фінансовий актив вважається активом, що оцінюється за амортизованою собівартістю в іноземній валюті. Курсові різниці за амортизованою



собівартістю визнаються в прибутку або збитку, а інші зміни в балансовій вартості визнаються згідно з пунктом 5.7.10. МСФЗ 9.

Товариство може прийняти безвідкличне рішення про відображення в іншому сукупному доходу наступних змін у справедливій вартості конкретних інвестицій в інструменти власного капіталу. Така інвестиція не є монетарною статтею. Отже, прибуток або збиток відображений в іншому сукупному доході, включає в себе будь-яку складову, пов'язану з валютним курсом.

### **Класифікація фінансових зобов'язань**

Товариство здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань за такими категоріями:

- 1) фінансові зобов'язання, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю;
- 2) фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Такі зобов'язання, включаючи похідні інструменти, що є зобов'язаннями, надалі оцінюються за справедливою вартістю.

Товариство може під час первісного визнання безвідклично призначити фінансове зобов'язання як таке, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо це дозволено пунктом 4.3.5 МСФЗ 9 або якщо таке рішення забезпечує надання більш доречної інформації через одну з таких причин:

- воно усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні (яку подекуди називають «неузгодженістю обліку»), що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах, або
- група фінансових зобов'язань або фінансових активів і фінансових зобов'язань перебуває в управлінні, а її показники ефективності оцінюються на основі справедливої вартості згідно з документально оформленою стратегією управління ризиком або стратегією інвестування.

### **Припинення визнання фінансових активів**

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді, коли спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу, або він передає фінансовий актив і таке передавання відповідає критеріям для припинення визнання.

Товариство передає фінансовий актив тоді, коли воно передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу; або зберігає за собою договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу, але бере на себе договірне зобов'язання виплачувати грошові потоки одному або кільком одержувачам за угодою.

Якщо Товариство зберігає за собою договірні права на одержання грошових потоків від фінансового активу («первісний актив»), але бере на себе договірне зобов'язання виплачувати ці грошові потоки одному або кільком суб'єктам господарювання («кінцеві одержувачі»), то Товариство розглядає цю операцію як передавання фінансового активу тоді й лише тоді, коли виконуються всі три наведені нижче умови.

- Товариство не зобов'язане виплачувати суми кінцевим одержувачам, якщо від первісного активу йому не надійшли еквівалентні суми. Короткострокові аванси з правом повного відшкодування наданої суми з процентами, нарахованими за ринковими ставками, цю умову не порушують;

- Положення договору про передавання активів забороняють Товариству продавати первісний актив або надавати його в заставу, крім його надання кінцевим одержувачам на забезпечення свого зобов'язання виплачувати їм грошові потоки;

- Товариство зобов'язане переказувати всі грошові потоки, що були зібрані ним від імені кінцевих одержувачів, без суттєвої затримки. Крім того, Товариство не має права повторно інвестувати такі грошові потоки, за винятком інвестицій грошовими коштами та їх еквівалентами (згідно з визначенням, поданим у МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів») упродовж короткого розрахункового періоду від дати одержання коштів до дати обов'язкового їх переказу кінцевим одержувачам із передаванням процентів, одержаних від таких інвестицій, на користь кінцевих одержувачів.

Якщо Товариство в основному передає всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом, то воно припиняє визнання фінансового активу та окремо визнає як активи або



зобов'язання всі права та обов'язки, створені або збережені при передаванні. Передавання ризиків та вигод оцінюється шляхом порівняння вразливості Товариства до ризику пов'язаного з мінливістю сум і строків чистих грошових потоків від переданого активу (до та після передання). Товариство в основному зберігає за собою всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом, якщо його вразливість до мінливості теперішньої вартості майбутніх чистих грошових потоків від фінансового активу не зазнає значних змін унаслідок передавання (наприклад, через те, що Товариство продало фінансовий актив на умовах угоди про його зворотній викуп за фіксованою ціною або за ціною продажу плюс дохід позикодавця).

Якщо Товариство має практичну здатність продати актив у цілому незв'язаній третій стороні й має змогу втілити цю можливість у життя в односторонньому порядку та без потреби у встановленні додаткових обмежень на передавання, то Товариство контроль за собою не зберегло. У всіх решті випадків Товариство зберігає за собою контроль.

### **Припинення визнання фінансових зобов'язань**

Товариство припиняє визнання фінансових зобов'язань тоді і тільки тоді, коли вони погашені, або коли передбачений договором обов'язок виконаний, анульований, або припинений після закінчення терміну позовної давності.

### **РЕЗЕРВИ ПІД КРЕДИТНІ ЗБИТКИ ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ**

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

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

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

Товариство розраховує зменшення корисності для визнання та оцінки резерву під збитки за фінансовими активами, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Проте резерв під збитки визнається в іншому сукупному доході й не зменшує балансової вартості фінансового активу, зазначеної у звіті про фінансовий стан.

У випадку придбаних або створених кредитно-знецінених фінансових активів очікувані кредитні збитки дисконтуються за відкоригованою на кредитний ризик ефективною ставкою відсотка, визначеною при первісному визнанні.

Для кредитно-знецінених фінансових активів в якості резерву під очікувані кредитні збитки визнаються лише кумулятивні зміни в розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу з моменту первісного визнання.

Товариство визнає станом на кожну звітну дату зміну розміру очікуваних кредитних збитків за весь строк дії як прибуток або збиток від зменшення корисності в прибутку або збитку. Товариство визнає сприятливі зміни в очікуваних кредитних збитках за весь строк дії як прибуток від зменшення корисності, навіть якщо розмір очікуваних кредитних збитків протягом строку дії є меншим від розміру очікуваних кредитних збитків, що були враховані в оцінці грошових потоків під час первісного визнання.

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

Якщо станом на звітну дату кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, то Товариство оцінює резерв під збитки за



таким фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам.

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

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

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

- об'єктивну та зважену за ймовірністю суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів;

- часову вартість грошей;

- обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на звітну дату.

Оскільки одержання обґрунтовано необхідної та підтвердженної прогнозової інформації не можливе без надмірних витрат або зусиль, Товариство спирається лише на інформацію про прострочення при визначенні того, чи зазнав кредитний ризик значного зростання з моменту первісного визнання. Незважаючи на способи оцінювання, у разі прострочення договірних платежів більш ніж на 30 днів приймається спростовне припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим активом зазнав значного зростання з моменту первісного визнання. Товариство може спростувати це припущення, якщо має необхідну та підтверджену інформацію, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль, котра показує, що кредитний ризик із моменту первісного визнання не зазнав значного зростання навіть попри те, що договірні платежі прострочено більш ніж на 30 днів. Якщо Товариство з'ясує, що кредитний ризик значно зріс до того, як договірні платежі було прострочено більш ніж на 30 днів, то спростовне припущення не застосовується.

Оскільки Товариство не має обґрунтовано необхідної та підтвердженної інформації, одержаної без надмірних витрат або зусиль з метою оцінки очікуваних кредитних збитків за весь строк дії на індивідуальній основі, очікувані кредитні збитки за весь строк дії визнаються на груповій основі з урахуванням усеосяжної інформації про кредитний ризик.

#### Визначення дефолту

При з'ясуванні того, чи зазнав значного зростання кредитний ризик за фінансовим інструментом, Товариство враховує зміну ризику настання дефолту з моменту первісного визнання.

При визначенні дефолту в цілях з'ясування ризику настання дефолту Товариство застосовує визначення дефолту, яке відповідає визначенню, використовуваному в цілях внутрішнього управління кредитним ризиком для відповідного фінансового інструмента, а також, якщо це є доцільним, розглядає якісні показники (наприклад, фінансові умови). Однак, при цьому застосовується спростовне припущення про те, що дефолт настає не пізніше, ніж фінансовий актив стане простроченим на 180 днів, якщо Товариство не має обґрунтовано необхідної та підтвердженної інформації, що доводить доцільність застосування критерію з більшою тривалістю прострочення. Визначення дефолту, що використовується в цих цілях, застосовується послідовно до всіх фінансових інструментів, якщо не стане доступною



інформація, яка вказує на доцільність застосування іншого визначення дефолту за конкретним фінансовим інструментом.

Часова вартість грошей

Очікувані кредитні збитки дисконтуються до звітної дати, а не до очікуваної дати дефолту або якоїсь іншої дати, за ефективною ставкою відсотка, визначеною при первісному визнанні, або за наближеною до неї ставкою. Якщо за фінансовим інструментом встановлено змінну ставку відсотка, то очікувані кредитні збитки дисконтуються з використанням ефективної ставки відсотка.

## ВИЗНАННЯ ДОХОДІВ І ВИТРАТ

Дохід - це збільшення активів або зменшення зобов'язань, наслідком якого є зростання власного капіталу, крім як унаслідок здійснення внесків держателями вимог до власного капіталу.

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід Товариства від операцій з фінансовими інструментами, що обліковується за амортизованою собівартістю, визнається на рахунках процентних доходів відповідно до МСФЗ за методом ефективної ставки відсотка.

Процентний дохід від утримання кредитно-знеціненого фінансового активу розраховується за методом ефективного відсотка.

Дохід Товариства від операцій з фінансовими інструментами, що обліковується за справедливою вартістю через прибутки і збитки, визнається у розмірі збільшення справедливою вартості.

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

- Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- за Товариством не залишається ні подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з правом володіння, ні контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- існує ймовірність, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- можна достовірно оцінити витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією.

Дивіденди визнаються доходом в момент встановлення права на отримання коштів.

Обліку підлягають фактично понесені витрати (які мають документальне підтвердження їх здійснення), або прогнозовані витрати, за довідкою, затвердженою директором.).

Витрати - це зменшення активів або збільшення зобов'язань, наслідком якого є зменшення власного капіталу, крім як унаслідок здійснення розподілу держателям вимог до власного капіталу.

Витрати визнаються у звіті про прибутки і збитки Товариства, коли виникає зниження майбутніх економічних вигід, які пов'язані із зменшенням активів, амортизації чи збільшенням зобов'язань, які можуть бути надійно оцінені, і результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасників.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки на основі прямого зв'язку між понесеними витратами і доходами конкретних статей доходу за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

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



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

Коли передбачається, що економічні вигоди виникнуть в декількох звітних періодах, витрати визнаються у звіті про сукупний дохід на основі процедури систематичного і раціонального розподілу.

Витрати, пов'язані з використанням активів, наприклад, знос і амортизація, визнаються в звітних періодах, в яких були отримані економічні вигоди, пов'язані з цими об'єктами.

### СЕГМЕНТИ

Товариство в силу своїх особливостей і сформованою практикою надання фінансових послуг займається одним видом діяльності – переказом коштів без виділення географічних регіонів. Тому операційні сегменти не виділені.

У разі розширення масштабів діяльності Товариство буде подавати фінансову звітність відповідно до МСФЗ 8 «Операційні сегменти».

### ЗВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Операції з пов'язаними сторонами визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони».

Зв'язаними сторонами не вважаються:

- а) два суб'єкти господарювання, просто тому, що вони мають спільного директора або іншого члена провідного управлінського персоналу, або тому, що член провідного управлінського персоналу одного суб'єкта господарювання має суттєвий вплив на інший суб'єкт господарювання;
- б) два контролюючі учасники, просто тому, що вони здійснюють спільний контроль за діяльністю спільного підприємства;
- в) особи, що надають фінансування;
- г) профспілки;
- д) комунальні служби;
- е) департаменти та агентства органу державної влади, що не контролюють, не здійснюють спільного контролю або не мають суттєвого впливу на компанію, що звітує,
- є) просто тому, що вони мають звичайні відносини з компанією (навіть якщо вони можуть обмежувати свободу дії компанії або брати участь у процесі прийняття рішень компанії);
- ж) замовник, постачальник, суб'єкт господарювання, що отримав пільги (френчайзер), дистриб'ютор, генеральний агент, з яким компанія здійснює значний обсяг операцій, просто з причин економічної залежності, що виникає в результаті вищезазначеного.

Відповідно до МСБО 24 зв'язаними сторонами є:

- а) два суб'єкти господарювання, просто тому, що вони мають спільного директора або іншого члена провідного управлінського персоналу, або тому, що член провідного управлінського персоналу одного суб'єкта господарювання має суттєвий вплив на інший суб'єкт господарювання;
- б) два контролюючі учасники, просто тому, що вони здійснюють спільний контроль за діяльністю спільного підприємства;
- в) особи, що надають фінансування;
- г) профспілки;
- д) комунальні служби;
- е) департаменти та агентства органу державної влади, що не контролюють, не здійснюють спільного контролю або не мають суттєвого впливу на компанію, що звітує,
- є) просто тому, що вони мають звичайні відносини з компанією (навіть якщо вони можуть обмежувати свободу дії компанії або брати участь у процесі прийняття рішень компанії);
- ж) замовник, постачальник, суб'єкт господарювання, що отримав пільги (френчайзер), дистриб'ютор, генеральний агент, з яким компанія здійснює значний обсяг операцій, просто з причин економічної залежності, що виникає в результаті вищезазначеного.

Відповідно до МСБО 24 зв'язаними сторонами є:



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НВО ВОРК", Код ЄДРПОУ: 44621880, Країна резиденства: Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Барнаульська, будинок 2-А.

З 18.02.2022 Петренко Ольга Дмитрівна 49000, м. Дніпро, вул. В. Вернадського, 35б, кв. 46-кінцевий бенефіціарний власник (контролер) юридичної особи

Тип бенефіціарного володіння: не прямий вирішальний вплив, відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 100. Відомості про юридичних осіб, через яких здійснюється опосередкований вплив на юридичну особу: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НВО ВОРК", 44621880;

- управлінський персонал.

### ФОРМИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Товариство визначає форми подання фінансової звітності у відповідності з рекомендаціями МСБО 1.

Баланс складається методом ділення активів і зобов'язань на поточні та непоточні.

Звіт про сукупний дохід складається методом ділення витрат та доходів за функціональною ознакою.

Звіт про зміни у власному капіталі представляється в розгорнутому форматі.

Звіт про рух грошових коштів складається відповідно до МСБО 7 прямим методом.

Примітки до фінансової звітності складаються у відповідності з обов'язковими вимогами до розкриття інформації, викладеними у всіх МСБО/МСФЗ.

Додатково повідомляємо:

- Консолідована фінансова звітність не складається.
- Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було.
- Обмежень щодо володіння активами немає.
- Участі у спільних підприємствах товариство не бере.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ в 2023 р. Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні".

При підготовці цієї фінансової звітності Товариство застосувало тільки обов'язкові винятки.

### 5. Використання суджень, оцінок і припущень.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображуються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

#### Судження

В процесі складання фінансової звітності на підставі затвердженої облікової політики керівництво Товариства застосувало наступні судження, які мають значний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності.

#### 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 очікуваних термінів утримання фінансових інструментів***

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, грошових потоків від утримання фінансових інструментів, які 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 фінансових інструментів та строків давності, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Розрахунок ефективної ставки процента ґрунтується на сумі витрат, пов'язаних з придбання фінансового активу та запланованих грошових потоків від утримання такого активу по періодам погашення.

### ***Визначення невідомного періоду оренди***

Товариство визначає строк оренди, як невідомий період оренди разом з періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку (якщо Товариство обґрунтовано впевнено у тому, що воно реалізує таку можливість) та періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди (якщо Товариство обґрунтовано впевнений у тому, що воно не реалізує таку можливість).

Товариство є орендарем за договором оренди приміщення, яке використовується для здійснення основної діяльності. При визначенні невідомого періоду оренди керівництво Товариства визначило, що воно не скористується правом дострокового розірвання договору, тобто, не реалізує можливість припинити дію оренди. Товариство не має наміру продовжувати строк дії договору оренди і класифікує її як короткострокову. Розглянувши всі доречні факти та обставини, управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що Договір оренди офісного приміщення не забезпечений правовою санкцією і є короткостроковим.

Невідомим періодом оренди Товариство вважає період, який визначений договором оренди для повідомлення іншої сторони про намір припинити дію договору оренди. Відповідно до укладеного договору оренди цей період становить 12 місяців.

### ***Оцінки та припущення***

Основні припущення, що стосуються майбутнього та основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році наведені нижче.

### ***Невизначеності пов'язані з воєнною агресією російської федерації на території України***

Ця фінансова звітність містить розкриття оцінок та припущень, здійснених управлінським персоналом, у зв'язку із впливом подій, що виникають внаслідок воєнної агресії російської федерації на території України. Управлінський персонал при визначенні припущень, що використані для розробки облікових оцінок враховував невизначеності, пов'язані з воєнною агресією російської федерації на території України, зокрема були отримані дані щодо майбутніх грошових потоків та оцінені ознаки, що корисність активів може зменшитись із врахуванням впливу воєнної агресії російської федерації на території України. Детальні розкриття оцінок, припущень та впливу воєнної агресії російської федерації на території України наведені нижче в примітках до статей фінансової звітності.

Починаючи з вторгнення росії на територію України з 24 лютого 2022 року значний вплив на економічний стан країни мали воєнні дії та наслідки загарбницької діяльності агресора.



На звітну дату воєнні дії в Україні перебувають в активній фазі, існують суттєві невизначеності щодо оцінки наслідків впливу військової агресії на діяльність Товариства, та, відповідно, показники фінансової звітності.

#### **6. Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому.**

Цю фінансову звітність підготовлено на основі припущення щодо здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності. Управлінський персонал Товариства не має намірів або потреби ліквідуватися, чи суттєво зужувати масштаби діяльності.

Станом на дату складання цієї фінансової звітності існує непередбачуваність та невизначеність щодо можливих наслідків впливу воєнних дій на території України з російською федерацією на діяльність Товариства. 24 лютого 2022 року розпочалися воєнні дії внаслідок вторгнення військ російської федерації на територію України, які сильно вплинули на економічне становище як України, так і більшість світових країн в цілому, тому вони можуть вплинути на діяльність Товариства в майбутньому.

Тривалість та вплив воєнної агресії рф залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість цих наслідків, а також їх вплив на майбутні періоди. Наразі Товариство відмічає відносну відсутність впливу таких подій на умови діяльності в майбутньому.

При проведенні оцінки здатності Товариства продовжувати діяльність безперервно управлінський персонал врахував всю доступну інформацію за звітний період та після закінчення звітного періоду до дати випуску фінансової звітності. На підставі здійсненого аналізу наявної інформації та подій, управлінський персонал вважає, що Товариство може продовжувати свою діяльність на безперервній основі у зв'язку з наступним:

- Товариством не було втрачено основного ринку та ключових клієнтів;
- доходи Товариства та грошові надходження від операційної діяльності за 2023 рік не зазнали суттєвого зниження;
- протягом 2023 року і до дати затвердження фінансової звітності не відбулось значного скорочення персоналу;
- вартість активів, що використовуються для генерування грошових потоків суттєво не зменшилась;
- Товариство має достатньо грошових коштів для виконання поточних зобов'язань та дотримання боргових угод;
- стратегія та бізнес-модель Товариства є ефективними та конкурентоспроможними;
- створена система управління ризиками дозволяє своєчасно виявляти і оцінювати ризики та вживати адекватні заходи щодо їх зниження;

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

#### **7. Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

Облікова політика Товариства регламентується Законодавством України, МСФЗ та Наказом по Товариству "Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики у 2023 році" №1 від 04.01.2023 року.

До форми № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан), протягом року коригування та зміни не вносились.

Для подання у Балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та непоточні (необоротні), відповідно до вимог МСБО 1 "Подання фінансових звітів". До поточних активів та зобов'язань віднесено суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом 12 місяців від дати балансу.

#### **7.1. Фінансові інструменти**

##### **7.1.1 Фінансові активи**

Поточні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 61 МСБО 1 як активи, призначені для використання у діяльності з надання фінансових послуг протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

### Розкриття інформації про фінансові активи, тис. грн.

Розкриття інформації про фінансові активи	Станом на початок звітної періоду фінансові активи, що оцінюються за:			Станом на кінець звітної періоду фінансові активи, що оцінюються за:		
	справедливою вартістю з через прибуток або збиток	справедливою вартістю з через інший сукупний дохід	Амортизованою собівартістю	справедливою вартістю з через прибуток або збиток	справедливою вартістю з через інший сукупний дохід	Амортизованою собівартістю
Дебіторська заборгованість, у тому числі:						
Дебіторська заборгованість за нарахованою комісією по договорам фінансової оренди	-	-	12	-	-	2
Дебіторська заборгованість за відшкодуванням вартості об'єктів фінансової оренди	-	-	153	-	-	76
Права вимоги, придбані за договором відступлення прав вимоги	-	-	4999	-	-	4999
Заборгованість нового кредитора при наступному відступленні прав вимоги за договорами факторингу	-	-	-	-	-	707
<b>Всього</b>	-	-	<b>5 164</b>	-	-	<b>5 784</b>

Фінансові активи в боргові інструменти	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
<b>за амортизованою собівартістю:</b>		
Дебіторська заборгованість за нарахованою комісією по договорам фінансової оренди	12	2
резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
<b>Всього</b>	12	2
Дебіторська заборгованість за відшкодуванням вартості об'єктів фінансової оренди	153	76
резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
<b>Всього</b>	153	76
Права вимоги, придбані за договором відступлення прав вимоги	5 000	5 000
резерв під очікувані кредитні збитки	(1)	(1)
<b>Всього</b>	4 999	4 999
Заборгованість нового кредитора при наступному відступленні прав вимоги за договорами факторингу	-	707
резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
<b>Всього</b>	-	707
<b>за справедливою вартістю через інший сукупний дохід:</b>		
-	-	-
<b>Всього</b>	<b>5 164</b>	<b>5 784</b>



**Аналіз кредитної якості боргових фінансових інструментів, тис. грн.**

Аналіз кредитної якості боргових фінансових активів	Фінансові активи станом на початок звітного періоду, в тому числі:				Фінансові активи станом на кінець звітного періоду, в тому числі:			
	з низьким кредитним ризиком та кредитним ризиком, який не зазнав значного зростання	з кредитним ризиком, який значно зріс	кредитно-знецінені	придбані (створені) кредитно-знецінені	з низьким кредитним ризиком та кредитним ризиком, який не зазнав значного зростання	з кредитним ризиком, який значно зріс	кредитно-знецінені	придбані (створені) кредитно-знецінені
Дебіторська заборгованість за нарахованою комісією по договорам фінансової оренди	12	-	-	-	2	-	-	-
Дебіторська заборгованість за відшкодуванням вартості об'єктів фінансової оренди	153	-	-	-	76	-	-	-
Права вимоги, придбані за договором відступлення прав вимоги	4999	-	-	-	4999	-	-	-
Заборгованість нового кредитора при наступному відступленні прав вимоги за договорами факторингу	-	-	-	-	707	-	-	-
<b>Всього</b>	<b>5164</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 784</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Аналіз змін резерву під очікувані кредитні збитки**

Резерв під очікувані кредитні збитки	Фінансові активи
Залишок на початок звітного періоду	(1)
Збільшення/(зменшення) резерву протягом звітного періоду	-
Припинення визнання активів за рахунок резерву	-
Вплив перерахунку у валюту подання звітності	-
Залишок станом на кінець періоду	(1)

Товариство визначає кредитний збиток за фінансовим активом як теперішню вартість різниці між передбаченими договором грошовими потоками, які належать Товариству за договором та грошовими потоками, які Товариство очікує отримати. Для оцінки грошових потоків, які очікується отримати, використовується ймовірність дефолту з врахуванням виживаності, яка включає вплив прогнозних макроекономічних показників. На кожну звітну дату Товариство переглядає свої оцінки ймовірності дефолту, виходячи з стану платежів за договором.

Станом на 31 грудня 2023 року Товариство врахувало можливий вплив воєнної агресії російської федерації на території України на ймовірності дефолту та очікувані грошові потоки за кредитно-знеціненим активом, виходячи з інформації, доступної на 31.12.2023 року.

**Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю на кінець звітного періоду, тис. грн.**

Фінансові активи	Справедлива вартість визначена на підставі:		
	цін котирування на активних ринках на ідентичні активи	цін котирування на подібні активи або інших даних, підтверджених ринком	даних, яких немає у відкритому доступі
Права вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	-	-	-
<b>Всього</b>	-	-	-

**Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю на початок звітного періоду, тис. грн.**

Фінансові інвестиції	Справедлива вартість визначена на підставі:		
	цін котирування на активних ринках на ідентичні активи	цін котирування на подібні активи або інших даних, підтверджених ринком	даних, яких немає у відкритому доступі
Права вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	-	-	-
<b>Всього</b>	-	-	-

Зміни	Права вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	Всього
Вартість на початок звітного періоду	-	-
Зміни справедливої вартості, визнані в прибутку / збитку	-	-
Зміни справедливої вартості, визнані в іншому сукупному доході	-	-
Придбання	1789	1789
Продаж	1789	1789
Переведення до іншого рівня ієрархії справедливої вартості	-	-
Переведення з іншого рівня ієрархії справедливої вартості	-	-
Вартість на кінець звітного періоду	-	-



*Короткий опис процесів оцінювання справедливої вартості на підставі даних, яких немає у відкритому доступі (3 рівень ієрархії)*

Фінансові інвестиції	Техніка (модель) оцінювання	Вхідні дані	Діапазон результатів	Оцінка справедливої вартості на кінець звітного періоду
Права вимоги до боржників, придбані з договорами факторингу, призначені для подальшого продажу	На підставі звіту професійного оцінювача	-	-	-
<b>Всього</b>	X	-	-	-

### 7.1.2 Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Товариства станом на 31.12.2023 року представлені наступним чином:

Фінансові зобов'язання	Балансова вартість на початок звітного періоду	Грошові потоки	Рекласифікація	Вплив зміни валютних курсів	Зміна справедливої вартості	Нові зобов'язання	Інші зміни	Балансова вартість на кінець звітного періоду
Зобов'язання по договору позики	161	(1732)	-	-	-	1802	-	231
<b>Всього</b>	161	(1732)	-	-	-	1802	-	231

*Зміни в фінансових зобов'язаннях, пов'язані з фінансовою діяльністю за попередній період:*

Фінансові зобов'язання	Балансова вартість на початок звітного періоду	Грошові потоки	Рекласифікація	Вплив зміни валютних курсів	Зміна справедливої вартості	Нові зобов'язання	Інші зміни	Балансова вартість на кінець звітного періоду
Зобов'язання по договору позики	-	-	-	-	-	161	-	161
<b>Всього</b>	-	-	-	-	-	161	-	161

Кредити на початок звітного періоду, тис. грн.

Назва Кредитора	Валюта кредиту	Відсоткова ставка, %	Дата погашення	Залишок заборгованості на кінець звітного періоду, тис. грн.
ТОВ «ФК «ТОПІ»	грн	30,0	20.12.2022	161
<b>Всього</b>				161

Кредити на кінець звітного періоду, тис. грн.

Назва Кредитора	Валюта кредиту	Відсоткова ставка, %	Дата погашення	Залишок заборгованості на кінець звітного періоду, тис. грн.
ТОВ «ФК «ТОПІ»	грн	30,0	28.06.2024	231
<b>Всього</b>				<b>231</b>

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2022 року складаються:

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 1 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість по розрахункам зі страхування- 1 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 3 тис. грн.;
- інша поточна кредиторська заборгованість (заборгованість за договором фінансовго кредиту/позики) становить– 161 тис. грн.

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2023 року складаються:

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 42 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість по розрахункам зі страхування- 2 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 8 тис. грн.;
- інша поточна кредиторська заборгованість (заборгованість за договорами факторингу, фінансовго кредиту/позики) становить– 580 тис. грн.

### 7.1.3 Дохід, витрати, прибутки чи збитки від фінансових інструментів

тис. грн.

Дохід, витрати, прибутки чи збитки від фінансових інструментів	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
<b>Прибутки (збитки) від фінансових інструментів</b>		
Прибутки (збитки) від фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше	926	-
<b>Загальна сума прибутку (збитку) від фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток</b>	<b>926</b>	<b>-</b>
Прибутки (збитки) від фінансових зобов'язань за амортизованою собівартістю	(52)	(1)
Прибутки (збитки) від фінансових активів за амортизованою собівартістю	31	11
<b>Процентні доходи та процентні витрати за фінансовими активами або фінансовими зобов'язаннями, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток</b>		
Процентні витрати за фінансовими зобов'язаннями, що не оцінено за справедливою вартістю через прибуток або збиток	(52)	(1)
Процентний дохід від фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю	31	12
Прибутки, що виникають від припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою	-	-



тис. грн.

Дохід, витрати, прибутки чи збитки від фінансових інструментів	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
собівартістю		
Збитки, що пов'язані з припиненням визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю	-	-
<b>Чистий прибуток (збиток), що виникає внаслідок припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю</b>	-	-

#### 7.1.4 Фінансова оренда: Товариство як орендодавець

##### Інформація про характер орендної діяльності орендодавця

Товариство передає у фінансовий лізинг комп'ютерну техніку. Термін дії договорів 2 роки.

тис.грн.

Показник	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Прибуток (збиток) з продажу за фінансовою орендою	-	-
Фінансові доходи за чистими інвестиціями у фінансову оренду	28	12

##### Інформація про спосіб управління орендодавцем ризиком, пов'язаним з правами, які він зберігає у активах, що лежать в основі

Право власності на Предмет оренди (лізингу) належить Товариству протягом всього терміну оренди.

З моменту передачі Предмету лізингу до Лізингоодержувача переходять усі ризики, пов'язані з Предметом лізингу, включаючи майнові ризики щодо втрати, знищення, пошкодження або псування Предмета лізингу.

У випадку повної втрати чи знищення Предмета лізингу Лізингоодержувач повинен сплатити Товариству суму у розмірі всіх платежів, які були несплачені на дату страхового випадку або знищення Предмета лізингу, та заборгованості по відшкодуванню вартості Предмета лізингу, комісію за дострокове погашення.

##### Пояснення значних змін в чистих інвестиціях у фінансову оренду

тис. грн.

Показник	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Збільшення (зменшення) чистих інвестицій у фінансову оренду	(87)	165

Протягом 2022 року Товариство передало в лізинг 1 персональний комп'ютер, що призвело до збільшення чистих інвестицій у фінансову оренду.

Протягом 2023 року Товариство не уклало договорів фінансового лізингу.

**Розкриття аналізу платежів до отримання за фінансовою орендою за строками погашення**

тис.грн.

Показник	Не більше 1 року		більше 1 та не більше 2 років		більше 2 років та не більше 3 років		більше 3 років та не більше 4 років		більше 4 років та не більше 5 років		Сумарні часові інтервали	
	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду	Залишок на кінець періоду	Залишок на початок періоду
Недисконтовані платежі за фінансовою орендою до отримання	88	115	-	88	-	-	-	-	-	-	88	203

**Узгодження недисконтованих орендних платежів з чистими інвестиціями у фінансову оренду**

тис.грн.

Показник	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Недисконтовані платежі за фінансовою орендою до отримання	88	203
Незароблений фінансовий дохід, пов'язаний з дебіторською заборгованістю за фінансовою орендою	10	38
Чисті інвестиції у фінансову оренду	78	165

**7.2. Грошові кошти та їх еквіваленти**

Станом на 31.12.2022 р. в обліку Товариства відображено грошові кошти у сумі 3 тис. грн;  
Грошові кошти на поточних рахунках 3 тис. грн.  
Грошові кошти в іноземній валюті відсутні.  
Грошові кошти в касі – відсутні.

Станом на 31.12.2023 р. в обліку Товариства відображено грошові кошти у сумі 26 тис. грн;  
Грошові кошти на поточних рахунках 26 тис. грн.  
Грошові кошти в іноземній валюті відсутні.  
Грошові кошти в касі – відсутні.

Обмеження права Товариства на користування грошовими коштами станом на 31.12.2023 року відсутні.

**7.3. Відомості про власний капітал**

7.3.1. Капітал ТОВ «ФК «ВІДІ СЕРВІС» має наступну структуру:

Найменування показника структури капіталу	Станом на 31.12.2022 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2023 р., тис. грн.
Статутний капітал	5000	5000
Внески до незареєстрованого капіталу	-	-
Резервний капітал	-	-
Додатковий капітал	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-	183
Всього	5000	5183

Статутний капітал ТОВ «ФК «ВІДІ СЕРВІС» сформований первісним учасником товариства Консорціум «БК».



В подальшому на підстав договору купівлі-продажу частки в статутному капіталі частка в розмірі 100% перейшла до нового учасника – ТОВ «НВО ВОРК», Код ЄДРПОУ 44621880.

Права учасника щодо частки у статутному капіталі встановлені Статутом товариства, Цивільним кодексом та іншими законодавчими актами. Привілей та обмежень щодо частки у статутному капіталі товариства учасник не має.

### 7.3.2. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства планує здійснювати огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство буде здійснювати регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також погашення існуючих позик.

Метою Товариства в управлінні капіталом є утримання рівня капіталу відповідно до мінімального розміру, затвердженого Постановою Правління НБУ № 153 від 24.12.2021 року "Про затвердження Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг".

	На початок звітної періоду, тис. грн.	На кінець звітної періоду, тис. грн.
<b>Управління капіталом</b>		
Кредиторська заборгованість	167	658
Власний капітал	5000	5189
<b>Коефіцієнт фінансового важеля</b>	<b>3.3%</b>	<b>12.7%</b>

### Вимоги до капіталу

Товариство зобов'язане на будь-яку дату дотримуватися обов'язкових вимог до Власного капіталу на рівні не менше 5 млн. грн. Власний капітал Товариства станом на 31.12.2023 р. складається з Зареєстрованого капіталу та Нерозподіленого прибутку.

### Інформація про те, чи виконував суб'єкт господарювання будь-які зовнішні вимоги стосовно капіталу

Товариство протягом звітної періоду виконувало вимоги щодо розміру власного капіталу, затвержені Постановою Правління НБУ № 153 від 24.12.2021 року "Про затвердження Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг".

### 7.4 Витрати на виплати працівникам

Витрати на виплати працівникам	Звітний період	Попередній період
<b>У складі адміністративних витрат, у тому числі:</b>	<b>298</b>	<b>9</b>
Заробітна плата	249	7
Інші заохочувальні та компенсаційні виплати	-	-
Відрахування на соціальні заходи	49	2
Виплати по закінченню трудової діяльності	-	-
Виплати на основі акцій	-	-

## 8. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, наслідком якого є зменшення власного капіталу, крім як унаслідок здійснення розподілу держателям вимог до власного капіталу.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу Товариства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Звіт складено за призначенням витрат.

Витрати з податку на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного законодавства України.

### 8.1. Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг

тис. грн.

	2023 рік	2022 рік
Доходи за договорами фінансової оренди	3	219
<b>Всього</b>	<b>3</b>	<b>219</b>

### 8.2 . Інші операційні доходи

тис. грн.

	2023 рік	2022 рік
Комісійна винагорода за договорами фінансової оренди	28	12
Доходи від відступлення придбаних прав вимоги новому кредитору	926	-
<b>Всього</b>	<b>954</b>	<b>12</b>

### 8.3. Операційні витрати

тис. грн.

	2023 рік	2022 рік
<b>Адміністративні витрати, в т.ч.:</b>	<b>652</b>	<b>10</b>
витрати на оплату праці	249	7
Відрахування на соціальні заходи	49	2
Витрати на послуги сторонніх організацій	333	1
амортизація	1	-
інші	20	-
<b>Інші операційні витрати</b>	<b>30</b>	<b>1</b>
Збитки від розрахунку кредитних ризиків	-	1
Витрати на послуги сторонніх організацій	30	-
<b>Всього</b>	<b>682</b>	<b>11</b>

### 8.4 Податок на прибуток

	2023 рік	2022 рік
Витрати з податку на прибуток	(40)	(-)

## 9. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Звіт грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті



відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

### 9.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.  
Операційна діяльність є основним видом діяльності Товариства для отримання доходу.

#### 9.1.1 Надходження

Інші надходження	2023 рік	2022 рік
Надходження від нового кредитора по договорам наступного відступлення прав вимоги	2385	-
Повернення помилково сплачених сум	178	-
Інші надходження	41	-
<b>Всього</b>	<b>2604</b>	<b>-</b>

#### 9.1.2 Витрачання

Інші витрачання	2023 рік	2022 рік
Оплата за договором відступлення прав вимоги	1618	-
Повернення помилково отриманих сум	376	-
<b>Всього</b>	<b>1994</b>	<b>-</b>

### 10. Вплив інфляції на монетарні статті

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" не проводилося.

### 11. Оподаткування

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік. Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з розміру оподатковуваного прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діють на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання в 2023 році відсутні.

Розбіжності між витратами з податку на прибуток та добутком облікового прибутку на ставку податку на прибуток відсутні.

### 12. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24

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 зв'язаних сторін Товариства відносяться учасники у статутному капіталі Товариства, кінцеві бенефіціарні власники та управлінський персонал:

- з 09.11.2021 року - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НВО ВОРК", Код ЄДРПОУ 44621880, Країна резиденства: Україна, 49044, Дніпропетровська обл.,

місто Дніпро, вул.Барнаульська, будинок 2-А

- з 18.02.2022- кінцевий бенефіціарний власник (контролер) юридичної особи – Громадянка України Петренко Ольга Дмитрівна 49000, м.Дніпро, вул. В.Вернадського, 35б, кв.46 Тип бенефіціарного володіння: не прямий вирішальний вплив, відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 100. Відомості про юридичних осіб, через яких здійснюється опосередкований вплив на юридичну особу: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НВО ВОРК", 44621880.

- Управлінський персонал.

У звітному періоді управлінському персоналу нараховується і виплачується заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці.

В 2023 році було нараховано заробітної плати управлінському персоналу на суму 122 тис. грн., виплачено 121 тис. грн., всі виплати є короткостроковими, залишок кредиторської заборгованості станом на 31.12.2023 року складає 4 тис. грн.

Станом на звітну дату дебіторська заборгованість ТОВ «НВО ВОРК» (код за ЄДРПОУ 44621880) перед Товариством складає 5000 тис. грн., яка виникла на підставі договору придбання права вимоги між Товариством та ТОВ «ФК «АЛЬЯНС ПЛЮС».

В 2022 році було нараховано заробітної плати управлінському персоналу на суму 6 тис. грн., виплачено 3 тис. грн., всі виплати є короткостроковими, залишок кредиторської заборгованості станом на 31.12.2022 року складає 3 тис. грн.

Станом на звітну дату дебіторська заборгованість ТОВ «НВО ВОРК» (код за ЄДРПОУ 44621880) перед Товариством складає 5000 тис. грн., яка виникла на підставі договору придбання права вимоги між Товариством та ТОВ «ФК «АЛЬЯНС ПЛЮС».

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображуються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

### **13. Цілі та політики управління фінансовими ризиками**

Процес управління ризиками охоплює всі види діяльності Товариству та є безперервним процесом аналізу ситуації та оточення, в яких виникають ризики, і прийняття управлінських рішень щодо впливу на самі ризики та на рівень уразливості Товариства до таких ризиків. Товариство виділяє наступні категорії ризиків, що мають суттєвий вплив на діяльність Товариства:

- кредитний ризик;
- ризик ліквідності;
- ринковий ризик (валютний, процентний, ціновий).

#### **13.1 Кредитний ризик**

##### **Опис вразливості до ризику**

Заборгованість за договорами відступлення прав вимоги є фінансовими активами, тому для визначення очікуваних кредитних збитків за такими активами Товариство оцінило теперішню вартість очікуваних майбутніх грошових потоків із врахуванням ймовірності непогашення заборгованості за договором. У зв'язку з тим, що оцінка теперішньої вартості очікуваних майбутніх грошових потоків включає значні судження управлінського персоналу та пов'язана з невизначеностями майбутніх, фінансові активи, що представляють придбані права вимоги за договорами факторингу, вразливі до кредитного ризику.

##### **Опис цілей, політики та процесів управління ризиками**

Товариство реалізує ряд заходів, що дозволяють здійснювати управління кредитним ризиком, в тому числі такі: оцінка кредитоспроможності контрагентів, встановлення індивідуальних лімітів та умов платежу в залежності від фінансового стану контрагента, контроль авансових платежів, заходи щодо роботи по стягненню дебіторської заборгованості,



тощо. Оцінка кредитоспроможності зовнішніх контрагентів здійснюється по відношенню до всіх покупців і їх фінансових гарантів, а також продавців товарів і послуг, що діють на умовах передоплати. Товариство здійснює постійний моніторинг фінансового стану. Очікувані грошові потоки за фінансовими інструментами, що утримуються до погашення, переглядаються на постійній основі.

#### **Методи, застосовані для оцінки ризику**

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

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

#### **Узагальнені кількісні дані про вразливість до ризику для суб'єкта господарювання**

Права вимоги за договорами відступлення прав вимоги станом на 31 грудня 2023 року відображені в Балансі (Звіті про фінансовий стан) в сумі 5000 тис. грн. (станом на 01 січня 2023 року – 5000 тис. грн.). Станом на 31 грудня 2023 року Товариством було визначено амортизовану собівартість заборгованості за договорами відступлення прав вимоги, резерв під очікувані кредитні збитки становлять 1 тис. грн. (станом на 01 січня 2023 року – відсутні).

Заборгованість нового кредитора при наступному відступленні прав вимоги за договорами факторингу станом на 31.12.2023 року складають 707 тис. грн., станом на 01 січня 2023 року відсутні.

Станом на звітну дату загальна заборгованість за договорами фінансової оренди становить 78 тис. грн. (станом на 01 січня 2023 року – 165 тис. грн.).

#### **Опис концентрації ризику**

Істотною концентрацією кредитного ризику по відношенню до окремих клієнтів, секторів промисловості та / або регіонах є заборгованість контрагентів, балансова вартість якої станом на 31.12.2023 року становить 5706 тис. грн.

#### **Опис того, як управлінський персонал визначає концентрацію**

Керівництво Товариства контролює та розкриває інформацію про концентрацію кредитного ризику на підставі одержаних звітів, в яких містяться дані про боржників із загальною сумою заборгованості понад 10% від загальної суми дебіторської заборгованості за основною діяльністю.

### **13.2 Ризик ліквідності**

#### **Опис вразливості до ризику**

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

#### **Опис цілей, політики та процесів управління ризиками**

Управління ризиком ліквідності здійснюється на основі періодичного фінансового аналізу показників платоспроможності та ліквідності. У випадку зростання ризику ліквідності Товариство буде додатково залучати кредитні кошти. Підхід Товариства до управління ліквідності та моніторингу ризиків ліквідності полягає в тому, щоб мати достатньо фінансових

ресурсів (грошових коштів і доступних кредитних ліній) для виконання своїх зобов'язань при їх погашенні, як в нормальних, так і в кризових умовах, не викликаючи неприйнятних збитків або шкоди репутації Товариства. Метою Товариства є підтримання балансу між безперебійним фінансуванням та гнучкістю у використанні кредитних умов, наданих постачальниками та банками.

### Методи, застосовані для оцінки ризику

Товариство володіє розвинутою системою управління ризиком ліквідності для управління короткостроковими, середньостроковими та довгостроковими фінансуванням. Керівництво Товариства здійснює регулярний моніторинг прогнозованих і фактичних грошових потоків, а також аналізує графіки погашення фінансових зобов'язань з метою своєчасного вжиття відповідних заходів щодо мінімізації можливих негативних наслідків.

### Узагальнені кількісні дані про вразливість до ризику для суб'єкта господарювання

Аналіз фінансових активів та фінансових зобов'язань за строками їх погашення станом на 31.12.2023 року, тис. грн.

Найменування статті	Зі строком погашення менше, ніж 1 місяць	Зі строком погашення 1-12 місяців	Зі строком погашення більше, ніж 1 рік
<b>Активи</b>			
Грошові кошти та їх еквіваленти	26	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	2	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	5702	80	
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-
<b>Всього активів</b>	<b>5730</b>	<b>80</b>	-
<b>Фінансові зобов'язання</b>			
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	-	580	-
<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	-	<b>580</b>	-
Чистий розрив ліквідності станом на 31.12.2022	(5730)	580	-
Сукупний розрив ліквідності станом на 31.12.2021	(5730)	(5150)	(5150)
р.			

Оскільки розмір фінансових активів перевищує розмір фінансових зобов'язань станом на 31.12.2023 року, ризик ліквідності несуттєвий.

Істотних концентрацій ризику ліквідності не спостерігається.

### Опис того, як управлінський персонал визначає концентрацію

Керівництво Товариства контролює та розкриває інформацію про концентрацію ризику ліквідності на підставі одержаних звітів, в яких містяться дані про постачальників та виконавців із загальною сумою кредиторської заборгованості понад 10% від загальної суми кредиторської заборгованості.

### 13.3 Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених



коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облигації та інші фінансові інструменти.

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

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

Станом на звітну дату ціновий ризик несуттєвий.

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

#### **Опис вразливості до ризику**

Заборгованість за договорами з плаваючою процентною ставкою відсутні, тому процентний ризик Товариства незначний.

#### Валютний ризик

#### **Опис вразливості до ризику**

Валютний ризик пов'язаний зі зміною справедливої вартості або майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами, вартість яких виражена в іноземній валюті, через зміни курсу валют. Товариство здійснює свою діяльність в Україні, активи та зобов'язання в іноземній валюті відсутні, тому її рівень валютного ризику за рахунок валютних коливань незначний.

### **14. Справедлива вартість**

Справедлива вартість являє собою суму, на яку можна обміняти фінансовий інструмент при здійсненні поточної операції між двома зацікавленими сторонами, за винятком випадків вимушеного продажу або ліквідації. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна фінансового інструмента, що котирується на ринку.

Грошові кошти та їх еквіваленти показані на дату балансу за їхньою справедливою вартістю.

Результати оцінки справедливої вартості аналізуються та розподіляються за рівнями ієрархії справедливої вартості:

► 1-й рівень – оцінка за цінами котирування на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;

► 2-й рівень – оцінка за цінами котирування на подібні активи чи зобов'язання на активних ринках, або за цінами котирування на ідентичні/подібні активи чи зобов'язання на ринках, які не є активними. Для оцінки таких активів, Товариство використовує дані біржових котирувань з АТ «Фондова біржа ПФТС» на дату оцінки;

► 3-й рівень – оцінка за методами, у яких не використовуються вхідні дані, що спостерігаються на відкритих ринках. Для фінансових інструментів, що належать до даного рівня ієрархії справедливої вартості, Товариство використовує методи на основі теперішньої вартості фінансових інструментів розрахованої виходячи з очікуваних грошових потоків та ринкової ставки дисконту на дату визначення справедливої вартості, або на підставі звіту професійного оцінювача, що має відповідний сертифікат.

Для визначення справедливої вартості фінансових інструментів Товариство використовує професійне судження.



В деяких випадках для оцінки справедливої вартості використовуються вхідні дані різного рівня, в такому випадку оцінка відноситься до тієї категорії в якій знаходиться найнижчий рівень вхідних даних, якщо такі дані є суттєвими.

У Товариства відсутні фінансові активи та зобов'язання, які обліковуються за справедливою вартістю.

#### **15. Ризики, пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства**

Українське законодавство та нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності підприємств, у тому числі валютний контроль, митні вимоги та трансфертне ціноутворення, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів найчастіше є нечіткими, й їхнє тлумачення залежить від позиції місцевих, регіональних і державних органів та інших урядових інститутів. Випадки різних тлумачень законодавства не є поодинокими. Керівництво вважає, що його тлумачення відповідного законодавства є правильним, і що діяльність Товариства здійснюється в повній відповідності до законодавства, а також що Товариство нарахувало та сплатило всі необхідні податки.

Загалом, існує ризик того, що операції та коректність тлумачень, які не були оскаржені регулюючими органами у минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик суттєво зменшується з часом.

#### **16. Судові позови**

Станом на 31.12.2023 року Товариство не є позивачем чи відповідачем по судовим справам.

#### **17. Служба внутрішнього аудиту**

Наказом від 18.02.2022 року на виконання вимог Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, від 05.06.2014 № 1772 "Про затвердження Порядку проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах", було затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту і впроваджено внутрішній аудит на Товаристві.

Цілями служби внутрішнього аудиту (контролю) є:

1) надання керівникові фінансової установи, вищому органу управління фінансової установи незалежних, об'єктивних суджень, висновків і оцінок щодо:

- достатності та ефективності систем управління в адміністративній, операційній і фінансовій сферах діяльності фінансової установи;
- відповідності діяльності фінансової установи вимогам законодавства України;
- відповідності здійснюваної фінансовою установою діяльності вимогам внутрішніх документів фінансової установи;
- ефективності процесів делегування повноважень між структурними підрозділами фінансової установи та розподілу відповідальності між ними;
- ефективності використання наявних у фінансовій установі ресурсів;
- ефективності використання та мінімізації ризиків від використання інформаційних систем і технологій;
- достатності і ефективності заходів, спрямованих на зменшення ризиків та усунення недоліків, виявлених державними органами, зовнішніми аудиторами або службою внутрішнього аудиту (контролю);

2) сприяння керівникові фінансової установи, вищому органу управління фінансової установи в поліпшенні якості системи управління фінансової установи, а також в ефективному виконанні покладених на них обов'язків, шляхом надання консультацій та рекомендацій.

Служба внутрішнього аудиту відповідно до покладених на неї завдань виконує наступні функції:

- 1) нагляд за поточною діяльністю фінансової Установи;
- 2) контроль за дотриманням законів, нормативно-правових актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, та рішень органів управління фінансової Установи;



- 3) перевірку результатів поточної фінансової діяльності Установи;
- 4) аналіз інформації про діяльність фінансової Установи, професійну діяльність її працівників, випадки перевищення повноважень посадовими особами фінансової Установи;
- 5) виконання інших передбачених законами функцій, пов'язаних з наглядом та контролем за діяльністю фінансової Установи.

#### 18. Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.

Директор

Костянтин Семенюков

Головний бухгалтер

Оксана Ясентюк



*Директор*  
*Головний бухгалтер*



*Маршак А.І.*  
*Ясентюк О.В.*

УСЬОГО В ЦЬОМУ ДОКУМЕНТІ ПРОНУМЕРОВАНО,  
ПРОШИТО, СКЛЕЙЕНО ПЕЧАТКОЮ ТА ПІШИСОМ  
"18.09.2018" (18.09.2018) АРКУШІВ  
ДИРЕКТОР - АУДИТОР ТОВ "МАКСИМУМ-АУДИТ"  
МАРЧЕНКО В.П.

