

Вихідний номер № 4.3214

від 30.10.2023

Користувачам фінансової звітності  
(всім зацікавленим сторонам)

## ДОВІДКА

щодо складу окремих статей фінансової звітності за 2022 рік

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПОЛІС» («Товариство»), відповідно до вимог абзацу 3, частини 3, статті 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996», до 01 червня 2023 року, оприлюднило річну фінансову звітність за 2022 рік разом з відповідним аудиторським звітом на своєму веб-сайті <https://fcpolis.com/about-us/#> (у повному обсязі).

Аудит фінансової звітності Товариства за 2022 рік було проведено та Аудиторський звіт підготовлено ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МІЛА-АУДИТ», код ЄДРПОУ 23504528 («Аудитор») на підставі Договору № 03/05/23 від 11.05.2023 року.

Згідно із описом фактів, що містяться у зазначеному висновку Аудитора, підставою для наявності в Аудитора модифікованої думки (думки із застереженням), є, зокрема:

«У примітках до річної фінансової звітності за 2022 рік відсутні детальні розкриття щодо: статті «Інші надходження» та «Інші витрачання», що не відповідає вимогам п.112 МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів»; кількісної інформації по управлінню фінансовими ризиками, що не відповідає вимогам пп. 31 та 34 МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації».

Підготовлена Товариством фінансова звітність за 2022 рік та примітки до неї підготовлені згідно вимог чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та достовірної зрозумілої інформації. Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ТОВ «Фінансова компанія «ПОЛІС» станом на 31 грудня 2022 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у капіталі за 2022 рік, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»). З метою забезпечення зіставності інформації, яка міститься у фінансовій звітності, Товариство вважає за доцільне надати наступну докладну об'єктивну інформацію, яка допоможе у прийнятті рішень користувачами інформації, зазначеної у фінансовій звітності.

Щодо розкриття інформації про «Інші надходження», зазначену у рядку з кодом 3095 Звіту про рух грошових коштів за 2022 рік, слід деталізувати, що:

(тис. грн)

Стаття	Код	За звітний період (2022 рік)	За аналогічний період попереднього року (2021 рік)
<b>Інші надходження</b>	<b>3095</b>	<b>14</b>	<b>479</b>
в т.ч. за рахунок: Надходження від Львівська обласна прокуратура (код ЄДРПОУ 02910031) компенсація понесених витрат на професійну правничу допомогу на користь ТОВ "Фінансова компанія "Поліс" згідно наказу Господарського суду Львівської області від 10.01.22 справа №914/708/21		14	-



01004, М. КИЇВ,  
ВУЛ. ШОВКОВИЧНА,  
БУД. 42-44, ОФІС 13-В  
КОД ЄДРПОУ 38994463

E-MAIL: OFFICE@FCPOLIS.COM  
ТЕЛЕФОН +38 044 337 73 03  
FCPOLIS.COM

Надходження від Львівська обласна прокуратура (код ЄДРПОУ 02910031) компенсація понесених витрат на професійну правничу допомогу на користь ТОВ "Фінансова компанія "Поліс" згідно наказу Господарського суду Львівської області від 11.11.21 справа №914/708/21		-	13
Повернення помилково перерахованих коштів від ГУК у Полтавській області/тг м. Полтава/22030101 (Код ЄДРПОУ 37959255) судовий збір за позовом, у зв'язку із помилкою в реквізитах отримувача		-	2
Повернення помилково перерахованих коштів від УК у Жовк. р/с.Надичі/18010400 (Код ЄДРПОУ 36762986) податок на нерухоме майно, у зв'язку із помилкою в реквізитах отримувача		-	14
Повернення помилково перерахованих коштів від Леонов Костянтин Юрійович (арбітражний керуючий) (РНОКПП 3323417697) згідно з платіжним дорученням 121 від 09.09.2021, Леонов Костянтин Юрійович		-	450

Щодо розкриття інформації про «Інші витрачання», зазначену у рядку з кодом 3190 Звіту про рух грошових коштів за 2022 рік, слід деталізувати, що:

Стаття	Код	За звітний період (2022 рік)	За аналогічний період попереднього року (2021 рік)
<b>Інші витрачання</b>	<b>3190</b>	<b>121</b>	<b>693</b>
в т.ч. за рахунок:			
Адміністративний збір за вчинення нотаріальних дій		-	9
Виплата коштів на господарські витрати (на відрядження) по авансовим звітам		-	12
Оплата перевищення 90 відсотків предмета іпотеки, інфляційних втрат, 3% за рішенням Дрогобицького міського суду Львівської обл. від 20.07.20 спр. 442/6721/18, Рішення суду: <a href="https://reyestr.court.gov.ua/Review/90599896">https://reyestr.court.gov.ua/Review/90599896</a> .		-	295
Повернення надлишково оплачених коштів від дебіторів за придбаними правами вимоги		30	64
Витрати на розрахунково-касове обслуговування банків		11	14
Судові збори		80	254
Адміністративно-господарська санкція за 2020 рік за невиконання нормативу робочих місць для інвалідів		-	45

Інформація про рух грошових коштів надає користувачам фінансової звітності основу для оцінки спроможності суб'єкта господарювання генерувати грошові кошти та еквіваленти грошових коштів і для оцінки потреб суб'єкта господарювання у використанні цих грошових потоків. МСБО 7 встановлює вимоги до подання та розкриття інформації про рух грошових коштів.

Щодо кількісної інформації по управлінню фінансовими ризиками, надаємо інформацію про кредитний ризик, яка міститься в пункті 3.2.5 приміток до фінансової звітності за 2022 рік, яка є доречною для розуміння та дає змогу користувачам фінансової звітності оцінити характер та величину ризиків, що виникають унаслідок фінансових інструментів та до яких Товариство є вразливим на кінець звітного періоду 2022 рік:

Схильність Товариства до кредитного ризику станом на 31.12.2022 року представлена наступним чином:

Найменування статті	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Дебіторська заборгованість за виданими авансами	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	Інша поточна дебіторська заборгованість	Поточні фінансові інвестиції	Грошові кошти	Всього
Мінімальний кредитний ризик	478	101	302	-	-	111	992
Низький кредитний ризик	-	-	-	83582	-	-	83582
Середній кредитний ризик	-	-	-	-	-	-	-
Високий кредитний ризик	-	-	-	-	-	-	-
Дефолтні активи	-	-	-	-	-	-	-
Усього фінансових активів до вирахування резерву	478	101	302	83582	-	111	84574



01004, М. КИЇВ,  
ВУЛ. ШОВКОВИЧНА,  
БУД. 42-44, ОФІС 13-В  
КОД ЄДРПОУ 38994463

E-MAIL: OFFICE@FCPOLIS.COM  
ТЕЛЕФОН +38 044 337 73 03  
FCPOLIS.COM

Резерв під очікувані кредитні збитки	-	-	-	23528	-	-	23528
Всього фінансових активів за мінусом резерву	478	101	302	60054	-	111	61046

Схильність Товариства до кредитного ризику станом на 31.12.2021 року представлена наступним чином:

Найменування статті	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Дебіторська заборгованість за виданими авансами	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	Інша поточна дебіторська заборгованість	Поточні фінансові інвестиції	Грошові кошти	Всього
Мінімальний кредитний ризик	435	375	284	-	-	321	1415
Низький кредитний ризик	-	-	-	100020	-	-	100020
Середній кредитний ризик	-	-	-	-	-	-	-
Високий кредитний ризик	-	-	-	-	-	-	-
Дефолтні активи	-	-	-	-	-	-	-
Усього фінансових активів до вирахування резерву	435	375	284	100020	-	321	101435
Резерв під очікувані кредитні збитки	-	-	-	23706	-	-	23706
Усього фінансових активів за мінусом резерву	435	375	284	76314	-	321	77729

Підсумкові кількісні дані про вразливість до кредитного ризику на кінець звітного періоду базується на внутрішній інформації, наданій керівництву Товариства. Товариство вважає, що надані кількісні дані є репрезентативними для відображення вразливості до ризику, на який Товариство наражається протягом звітного періоду.

Директор  
ТОВ «Фінансова компанія «Поліс»



А.А. Кривутенко