



AMK-SERVICE
сприяння розвитку

ПП «Аудиторська фірма «AMK-SERVICE»
49000, м. Дніпро, вул. Грушевського, 9, кв. 3, код ЄДР 24231715,
Тел (056) 7859513; e-mail: amk-service@i.ua
[https:// amk-service.com.ua](https://amk-service.com.ua)

Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (<https://www.apu.com.ua>) за №1532

**ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI
НЕЗАЛЕЖНОГО ПРАКТИКУЮЧОГО ФАХІВЦЯ
ЩОДО РІЧНИХ ЗВІТНИХ ДАНИХ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ЛЕММА КАПІТАЛ" за 2019 рік**

Керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ЛЕММА КАПІТАЛ"

Національній комісії, що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг

Ми, Приватне підприємство Аудиторська фірма "AMK-SERVICE", виконали завдання з надання впевненості щодо звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕММА КАПІТАЛ", ідентифікаційний код 40807561, місцезнаходження: 51938, Дніпропетровська обл., місто Кам'янське, вул. Матросова, буд. 19 (далі – Товариство) за 2019 рік у складі:

1. Інформація фінансової установи;
2. довідка про обсяг та кількість укладених і виконаних договорів з надання фінансових послуг;
3. довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу;
4. довідка про укладені та виконані договори факторингу;
5. довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту;
6. інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи.

Метою завдання є отримання обґрунтованого рівня впевненості та висловлення думки щодо цих річних звітних даних.

Застосовні критерії

Інформація з предмету перевірки оцінювалась за допомогою наступних критеріїв:

Підпункт 3 пункту 12 Розділу III "Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу", затвердженого Розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017 № 3840 (далі – Порядок №3840).

Основою порівняння та оцінки кількісних показників, наведених у річних звітних даних є дані бухгалтерського обліку та фінансової звітності Товариства.

Властиві обмеження

Це завдання виконане згідно вимог порядку №3840, пунктом 13 розділу III якого визначено, що впевненість щодо звітних даних фінансової компанії за рік повинна бути підтверджена суб'єктом аудиторської діяльності, який відповідно до законодавства має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності та внесений до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

У зв'язку з цим наш звіт з надання впевненості складено для допомоги Товариству дотримати вимоги нормативно-правового акту та призначений виключно для Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Відповідальність управлінського персоналу

Відповідальність за підготовку та достовірне подання інформації щодо річних звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕММА КАПІТАЛ" за 2019 рік у відповідності до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 26.09.2017р. № 3840 із змінами та доповненнями, та інших нормативно-правових актів, на підставі яких вони складаються, за достовірність та повноту наданої до перевірки інформації та документів несе управлінський персонал Товариства.

Ця відповідальність охоплює: розробку, впровадження та підтримування внутрішнього контролю, необхідного для підготовки та достовірного подання звітних даних, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства чи помилок.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд над процесом формування інформації звітних даних за рік Товариства. Посадові особи Товариства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані нам для виконання завдання, якого стосується наш звіт.

Відповідальність практикуючого фахівця

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо річних звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕММА КАПІТАЛ" за 2019 рік згідно вимог чинного законодавства України на основі отриманих нами доказів.

Заява щодо дотримання вимог МСКЯІ та Кодексу етики професійних бухгалтерів

Приватне підприємство Аудиторська фірма "АМК-Сервіс" дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Ми дотримались 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.

Інформативний опис виконаної роботи, яка стала основою для висновку практикуючого фахівця

Ми виконали цю перевірку згідно з Міжнародними стандартами завдань з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, зокрема стандарту 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації". Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання завдання для отримання достатніх й прийнятних доказів, як частину процесу завдання, який передбачає:

- ☐ Отримання розуміння предмета завдання та інших обставин завдання в мірі, достатній для можливості ідентифікувати області, де може виникнути суттєве викривлення інформації про предмет завдання, та отримання таким чином основи для розробки і виконання процедур у відповідь на оцінені ризики та отримання обґрунтованої впевненості на підтримку свого висновку.
- ☐ Отримання розуміння внутрішнього контролю за підготовкою інформації про предмет завдання, доречного до завдання. Це включає оцінку структурних заходів контролю, що є доречними до завдання, та визначення, чи були вони впроваджені шляхом виконання відповідних процедур на додаток до запиту персоналу, який відповідає за інформацію про предмет завдання.

- ☐ Ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення інформації про предмет завдання
- ☐ Розробку й виконання процедур у відповідь на оцінені ризики та отримання обґрунтованої впевненості на підтримку свого висновку.

Перевірка здійснювалась шляхом тестування доказів щодо:

- обсягів та кількості укладених і виконаних договорів з надання фінансових послуг;
- укладених та виконаних договорів з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту;
- структури основного капіталу фінансової установи;
- активів фінансової установи.

За результатами виконаних процедур ми отримали обґрунтований рівень впевненості щодо предмету перевірки.

**Висновок щодо річних звітних даних
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕММА КАПІТАЛ"**

На нашу думку, річні звітні дані ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕММА КАПІТАЛ" за 2019 рік, а саме:

1. Інформація фінансової установи;
2. Довідка про обсяг та кількість укладених і виконаних договорів з надання фінансових послуг;
3. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу;
4. Довідка про укладені та виконані договори факторингу;
5. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту;
6. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи

складені у відповідності до вимог Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого рішенням від 26.09.2017р. № 3840 із змінами та доповненнями.

ПП "Аудиторська фірма "АМК-Сервіс"
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 1532

Практикуючий фахівець, аудитор

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності -100947

28 травня 2020 року

м. Дніпро, вул. Грушевського, 9, к 3.



Додаток 6

Титульний аркуш

Посада	Директор
Прізвище, ім'я, по батькові	Присядько Ірина Сергіївна
Підпис	
Дата	28.02.2020

формацію підтверджую.

Контактна особа з питань складеної інформації	
Прізвище, ім'я, по батькові	Богачова Юлія Леонідівна
Посада	Головний бухгалтер
Підрозділ	
Телефон із зазначенням коду ММТЗ	+38098 0454430

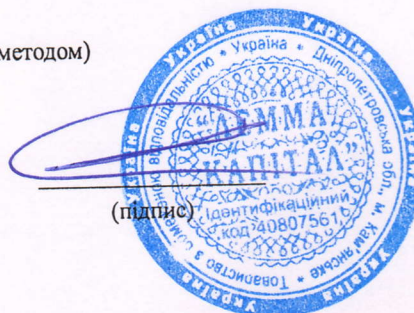
Інформація фінансової установи за IV квартал квартал 2019 року

Складено на дату	31.12.2019
Скорочене найменування юридичної особи	ТОВ "ЛЕММА КАПІТАЛ"
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	40807561
Серія та номер Довідки про взяття на облік юридичної особи	ФК 830
Вид фінансової послуги	(13.11) НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ (13.05) НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФІНАНСОВОГО ЛІЗИНГУ (13.06) НАДАННЯ КОШТІВ У ПОЗИКУ, В ТОМУ ЧИСЛІ І НА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО КРЕДИТУ

Перелік документів паперової форми (із зазначенням сторінок) та файлів електронної форми, що додаються:

1. Додаток 6. Інформація фінансової установи
2. Додаток 7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг
3. Додаток 8. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу
4. Додаток 9. Довідка про укладені та виконані договори факторингу
5. Додаток 12. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту
6. Додаток 14. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи
7. Додаток 15. Інформація щодо активів фінансової установи
8. Ф1. Баланс
9. Ф2. Звіт про фінансові результати
10. Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
11. Ф4. Звіт про власний капітал

Керівник фінансової установи



Присядько Ірина Сергіївна
(П. І. Б.)

Додаток 7
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 1 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг за період з 2019 року

Найменування фінансової установи або лізингодаця - Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛЕММА КАПІТАЛ"
Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодаця - 40807561

Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Кількість укладених договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	Кількість укладених договорів за період, шт.	Вид клієнта (юридична чи фізична особа, резидент чи нерезидент)	Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис. грн.), що є предметом договору(ів)	Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.
Надання послуг з фінансового лізингу	0	0	Юридична особа; Резидент	0	Гроші	0	0
Надання послуг з факторингу	0	0	Юридична особа; Резидент	0	Гроші	0	0
Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового лізингу	2	1	Юридична особа; Резидент	5400	Гроші	2	1

Голова фінансової установи або лізингодаця

Головний бухгалтер або особа, яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи або лізингодаця



Присяжко Ірина Сергіївна
(П. І. Б.)

Богачова Ю. М.
(П. І. Б.)

за період 2019 року

Код лізингодавця за ЄДРПОУ - 40807561

Інформація про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу

	Державний сектор	Юридична особа - резидент	Юридична особа - нерезидент	Фізична особа - резидент	Фізична особа - нерезидент	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності
Відомість укладення договорів, шт.	0	0	0	0	0	0
Відомість лізингодержателів, з яких укладено договорів, шт.	0	0	0	0	0	0
Відомість вартості активів, щодо яких були укладені договори, тис. грн	0	0	0	0	0	0
Відомість лізингодавцю за договором фізичного лізингу за звітний період, у тому числі:						
Відомість платежів, тис. грн						0
Відомість, яка відображає частину вартості предмета лізингу	0	0	0	0	0	0
Відомість за винятком лізингодавцю за отриманим в лізинг майном	0	0	0	0	0	0
Відомість витрат лізингодавця, передбачені договором лізингу	0	0	0	0	0	0
Відомість відшкодування лізингодавцю за виконанням договорів	0	0	0	0	0	0
Відомість виконавців (підприємств) договорів, шт.	0	0	0	0	0	0

Інформація про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу

Богачова Ю.И.

6

Додаток 9
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законодавчими та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка
про укладені та виконані договори факторингу
з по 2019 року
Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛЕММА КАПІТАЛ", 40807561

Інформація про укладені та виконані договори факторингу

Вид/Тип клієнта фінансової компанії	Кількість укладених договорів за період, шт.	Вид факторингу (наявна вимога, майбутня вимога, наступне відступлення права грошової вимоги)	Галузь народного господарства	Сума договору (тис. грн)	Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників – фізичних осіб (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників – суб'єктів підприємницької діяльності (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників – юридичних осіб (тис. грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.
-------------------------------------	--	--	-------------------------------	--------------------------	---	---	--	--	--

Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу

Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	На початок періоду	Придбано за період	Погашено за період	Відступлено вимог	Сформовано резервів	Інші зміни дебіторської заборгованості	Нараховано пені/штрафи	проценти	На кінець періоду
загальна сума вимог за договором (тис. грн)	16783	0	15839	0	0	0	0	0	944
загальна сума вимог до боржників – фізичних осіб	16664	0	15720	0	0	0	0	0	944
загальна сума вимог до боржників – суб'єктів підприємницької діяльності	119	0	119	0	0	0	0	0	0

фінансової установи

бухгалтер або особа, на яку
ведення бухгалтерського обліку
установи

(підпис)

Прийнято Ірина Сергіївна

(П. І. Б.)

(підпис)

(П. І. Б.)

Додаток 12
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка
про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту
з по 2019 року
Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛЕММА КАПІТАЛ", 40807561

Інформація про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту

Вид споживача фінансових послуг (юридична чи фізична особа, фізична особа – суб'єкт підприємницької діяльності, резидент чи нерезидент)	Спосіб укладання договору (дистанційно або з безпосереднім контактом сторін)	Наявність кредитних посередників (кредитні брокери або кредитні агенти)	Кількість укладених договорів за період, шт.	Кредит/позики	Галузь народного господарства	Строк дії договорів	Сума договору (тис.грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.
Юридична особа; Резидент	Дистанційно	Відсутні	1	Кредит	Інше	від 90 днів до 1 року	5400	2

Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками

Вид вимог за договором (тис. грн)	На початок періоду	Видано за період	Погашено за період	Сформовано резервів	Відступлено прав вимоги за виданими кредитами/позиками	Інші зміни дебіторської заборгованості	Нараховано пені/штрафи/проценти	На кінець періоду
Всього вимог за договорами:	5327	5400	5547	0	0	0	0	5425
з яких:	5327	5400	5547	0	0	0	0	5425
фінансових осіб	0	0	0	0	0	0	0	0
нефінансових осіб (крім споживачів кредитів)	0	0	0	0	0	0	0	0
фінансових осіб за споживачами кредитів	0	0	0	0	0	0	0	0
фінансових осіб – суб'єктів підприємницької діяльності	0	0	0	0	0	0	0	0

Фінансової установи

бухгалтер або особа, на яку
покладено ведення бухгалтерського обліку
Фінансової установи

(підпис)

Присяжко Ірина Сергіївна

(П.І.Б.)

(підпис)

Богачова Ю.І.

(П.І.Б.)



Додаток 14
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 1 пункту 10 розділу III)

Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи
станом на 2019 року

Найменування	Номер рядка	Вартість, тис. грн
Вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку прийнятні одиниці з фондів бірж (у тому числі торгівля акціями на фондових біржах заборонена законодавством України), крім цінних паперів, емітованих або виданих центральними банками визначеної влади, місцевими органами виконавчої влади, Національним банком України та Державною іпотечною установою, а також цінних паперів міжнародних фінансових організацій	010	0
Вартість придбаних та одержаних, а також похідні цінні папери в розмірі 75 відсотків їх балансової вартості	020	0
Вартість заборгованості, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	030	0
Вартість наявних у структурі власності фінансової компанії конструкторів щодо взаємного контролю (внутрішні довгострокові інвестиції) однієї особи над іншою	040	0
Вартість фінансових інвестицій фінансової компанії у розмірі 10 і більше відсотків власного капіталу	050	0
Власний капітал	100	5100
Власний капітал	110	0
Власний капітал	120	7
Власний капітал (непокритий збиток)	130	80
Власний капітал	140	0
Власний капітал борг, у тому числі:	150	0
Власний капітал борг юридичних осіб	151	0
Власний капітал борг юридичних осіб – учасників фінансової установи	152	0
Власний капітал борг фізичних осіб – учасників фінансової установи	153	0
Власний капітал борг	160	0
Власний капітал на кінець звітного кварталу зобов'язання щодо фінансування клієнтів (гарантії, поручительства, безвідкличні зобов'язання з кредитування) (для фінансових компаній групи Б)	170	0
Власний капітал зобов'язання зі строком погашення до 31 дня (для фінансових компаній групи Б)	180	0

Голова фінансової установи

(підпис)

Директор Ірина Сергіївна
(П.І.Б.)

Головний бухгалтер або особа, на яку
ведеться бухгалтерський облік
фінансової установи

(підпис)

Богатова Ю.І.
(П.І.Б.)



Прочитано, прономеровано, скріплено
печаткою 79 арк.

Директор ПП АФ «АМК-Сервіс»
Шульман М.К.

Шульман М.К.

