



AUDIT-BID та К⁰

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

**ЗВІТ
З НАДАННЯ ОБҐРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ
ЩОДО ЗВІТНИХ ДАНИХ ФІНАНСОВОЇ
КОМПАНІЇ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІЛОН КАПІТАЛ»
ЗА 2022 РІК**

м. Запоріжжя, 2023рік



AUDIT-VID та К°

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

IBAN - UA553006140000026009500234900, в АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК», м. Київ,
код ЄДРПОУ 23283905, свідоцтво № 0945, видано АПУ від 26.01.2001 р.,
69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний, буд.161, оф.10, 11.
E-mail: auditvid.zp@gmail.com, сайт: <http://www.auditvid.com>
Тел. / факс (061) 213-26-43, (061) 280-99-93

Вих. № 365 від "29" травня 2023 р.

ЗВІТ

З НАДАННЯ ОБҐРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ ЩОДО ЗВІТНИХ ДАНИХ ФІНАНСОВОЇ КОМПАНІЇ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІЛОН КАПІТАЛ» ЗА 2022 РІК

Учасникам та керівництву ТОВ «ФК «ІЛОН КАПІТАЛ»
Національному банку України

Предмет завдання та рівень впевненості

Аудитори ТОВ «АУДИТ-ВІД та К°» (далі – Аудиторська фірма) виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо звітних даних фінансової компанії ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІЛОН КАПІТАЛ» (далі – Товариство, Компанія) за 2022 рік у складі:

- Дані фінансової звітності;
- Дані консолідованої фінансової звітності;
- Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг;
- Дані про рахунки фінансової компанії в банківських установах;
- Дані про структуру інвестицій фінансової компанії;
- Дані про великі ризики фінансової установи;
- Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу;
- Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу;
- Дані про договори факторингу та про рух обсягу дебіторської заборгованості за ними;
- Дані про обсяг та кількість договорів гарантії;
- Дані про стан виконання та причини припинення договорів гарантії;
- Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками;
- Дані про структуру основного капіталу та активи фінансової установи.

Критерії

Критерієм відповідності дотримання Компанією законодавчих вимог є дотримання норм Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених Постановою Правління НБУ від 25.11.2021 року № 123.

Обмеження

Ми звертаємо увагу, що звітні дані Компанії за 2022 рік були складені з метою дотримання вимог, встановлених регуляторним органом, а саме: Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених Постановою Правління НБУ від 25.11.2021 року № 123. Через це звітні дані за рік не можуть використовуватися для інших цілей.

Стосовно річної фінансової звітності Компанії за 2022 рік в обсязі, визначеному частиною другою статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нами видано окремий аудиторський звіт від 29.05.2023 р.

Відповідальність керівництва Компанії

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих звітних даних за 2022 рік згідно чинного законодавства в Україні. Ця відповідальність охоплює розробку, впровадження та підтримання внутрішнього контролю, який стосується підготовки річних звітних даних Компанії, які не міститимуть суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є надання звіту щодо звітних даних за 2022 рік на основі проведеної перевірки.

Ми провели перевірку у відповідності з вимогами Міжнародного стандарту завдань за надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитами чи оглядами історичної фінансової інформації».

Дотримання аудитором вимог управління якістю, незалежності та етичних вимог

Аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту управління якістю 1 та відповідно впровадила комплексну систему управління якістю, включаючи документовану 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.

Огляд виконаної роботи

Перевірка передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації, відображених у звітних даних Компанії за 2022 рік. Завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000 включає виконання процедур для отримання доказів відповідності даних, відображених у звітних даних Компанії за 2022 рік, даним первинних документів, бухгалтерського обліку, дотримання нормативних вимог щодо діяльності Компанії, відповідності даних, відображених у фінансовій звітності, даним Звітних даних Компанії за 2022 рік.

Перевірка включає:

- Отримання розуміння предмета перевірки та інших обставин завдання;
- Оцінку прийнятності використаних методів та політики підготовки звітів, а також прийнятності оцінок зроблених Компанією та оцінку загального подання звітних даних Компанії за 2022 рік ;
- Оцінку на основі цього розуміння ризиків того, що інформація з предмету перевірки може бути суттєво викривлена;
- Дії у відповідь на оцінені ризики, включаючи розробку загальних дій у відповідь і визначення характеру, часу й обсягу подальших процедур;
- Виконання подальших процедур, пов'язаних із ідентифікованими ризиками, із застосуванням поєднання перевірки, спостереження, підтвердження, повторного обчислення,

повторного виконання, аналітичних процедур та запиту. Такі подальші процедури включають процедури по суті, в тому числі отримання підтвердної інформації з джерел, які не залежать від відповідальної сторони, та тести ефективності функціонування заходів контролю. Оцінюючи ризики, ми розглянули заходи внутрішнього контролю, доречні до підготовки звіту;

- Оцінку достатності та прийнятності доказів.
- Оцінку відповідності звітних даних Компанії за 2022 рік вимогам Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених Постановою Правління НБУ від 25.11.2021 року № 123.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення думки.

Думка. На нашу думку, Товариство при складанні звітних даних за 2022 рік дотрималося в усіх суттєвих аспектах Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених Постановою Правління НБУ від 25.11.2021 року № 123. Фактів суттєвої невідповідності між інформацією, наведеною у звітних даних, і фінансовою звітністю Компанії за 2022 рік не встановлено.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про Компанію:

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ІЛОН КАПІТАЛ"
Код за ЄДРПОУ	44641581
Місцезнаходження	УКРАЇНА, 01133, М.КИЇВ, Б-Р ЛЕСІ УКРАЇНКИ, БУД. 26, КОРП. Б, КВ.902
Дата державної реєстрації	25.11.2021
Ліцензії на здійснення діяльності	Ліцензії на провадження господарської діяльності з надання таких видів фінансових послуг: - надання послуг з фінансового лізингу; - надання послуг з факторингу; - надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту.

Основні відомості про Аудиторську фірму:

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТ-ВІД ТА КО»
Код за ЄДРПОУ	23283905
Вебсторінка/вебсайт аудиторської фірми	https://www.auditvid.com
Дані про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності АПУ	На виконання норм Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» включено до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №0945.
Місцезнаходження аудиторської фірми та її фактичне місце розташування	69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний, буд.161, оф.10, 11 тел. 213-26-43

Основні відомості про умови договору на проведення перевірки:

Дата та номер договору	Договір від 10 травня 2023 року № 100523/1
------------------------	--

Період, яким охоплено проведення перевірки	01 січня 2022 року – 31 грудня 2022 року
Дата початку та дата закінчення перевірки	10 травня 2023 року – 29 травня 2023 року

Ключовий партнер з аудиту
Директор ТОВ „АУДІТ-ВІД та К°”
(№ 101092 в Реєстрі аудиторів
та суб’єктів аудиторської діяльності)



В.Л.Іоффе

Аудитор ТОВ „АУДІТ-ВІД та К°”
(№ 101090 в Реєстрі аудиторів
та суб’єктів аудиторської діяльності)

Н.Г.Чорна

Дата складання звіту:
29 травня 2023 року

Адреса аудиторів: м. Запоріжжя, пр. Соборний, буд.161, оф.10, 11

Код форми

FFR0

Звітна дата

01.01.2023

Код ЄДРПОУ підприємства

44641581

FR0. Дані фінансової звітності

Код показника	Код ознаки операції	Код форми звітності	Код виду капіталу	Сума/кількість за звітний період/на початок звітного періоду	Сума/кількість за аналогічний період попереднього року/на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5	6
FR001040 Довгострокова дебіторська заборгованість	#	1	#	0	2 100 000
FR001095 Усього необоротних активів	#	1	#	0	2 100 000
FR001155 Інша поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 1)/поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	#	1	#	510 000 000	1 230 000 000
FR001165 Гроші та їх еквіваленти	#	1	#	0	500 000
FR001167 Рахунки в банках	#	1	#	0	500 000
FR001195 Усього оборотних активів	#	1	#	510 000 000	1 230 500 000

FR001300 Баланс за активами	#	1	#	510 000 000	1 232 600 000
FR001400 Зареєстрований (пайовий) капітал (Стандарт 1)/капітал (Стандарт 25)	#	1	#	510 000 000	510 000 000
FR001410 Додатковий капітал	#	1	#	0	700 000
FR001420 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	#	1	#	0	200 000
FR001495 Усього власного капіталу	#	1	#	510 000 000	510 900 000
FR001660 Поточні забезпечення	#	1	#	0	100 000
FR001690 Інші поточні зобов'язання	#	1	#	0	721 600 000
FR001695 Усього поточних зобов'язань і забезпечення	#	1	#	0	721 700 000
FR001900 Баланс за пасивами	#	1	#	510 000 000	1 232 600 000
FR002120 Інші операційні доходи	#	1	#	2 100 000	0
FR002130 Адміністративні витрати	#	1	#	-1 100 000	0
FR002180 Інші операційні витрати	#	1	#	-2 100 000	0
FR002195 Фінансовий результат від операційної діяльності (збиток)	#	1	#	-1 100 000	0

FR002220 Інші фінансові доходи	#	1	#	1 300 000	0
FR002290 Фінансовий результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт 1)/фінансовий результат до оподаткування (Стандарт 25)	#	1	#	200 000	0
FR002350 Чистий фінансовий результат (прибуток) (Стандарт 1)/чистий прибуток (збиток) (Стандарт 25)	#	1	#	200 000	0
FR002465 Сукупний дохід	#	1	#	200 000	0
FR002505 Витрати на оплату праці	#	1	#	300 000	0
FR002510 Відрахування на соціальні заходи	#	1	#	100 000	0
FR002520 Інші операційні витрати	#	1	#	700 000	0
FR002550 Разом елементи операційних витрат	#	1	#	1 100 000	0
FR003095 Інші надходження у результаті операційної діяльності	#	1	#	706 800 000	0
FR003100 Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг)	#	1	#	-2 700 000	0
FR003105 Витрачання на оплату праці	#	1	#	-200 000	0

FR003110 Витрачання на оплату відрахувань на соціальні заходи	#	1	#	-100 000	0
FR003155 Витрачання фінансових установ на надання позик	#	1	#	-100 000	0
FR003190 Інші витрачання в результаті операційної діяльності	#	1	#	-703 900 000	-510 000 000
FR013195 Чистий рух коштів від операційної діяльності (за прямим методом)	#	1	#	-200 000	-510 000 000
FR013300 Надходження від власного капіталу (за прямим методом)	#	1	#	700 000	510 000 000
FR013395 Чистий рух коштів від фінансової діяльності (за прямим методом)	#	1	#	700 000	510 000 000
FR013400 Чистий рух грошових коштів за звітний період (за прямим методом)	#	1	#	500 000	0
FR013415 Залишок коштів на кінець року (за прямим методом)	#	1	#	500 000	0
FR004000 Залишок коштів на початок року	#	1	#	510 000 000	0
FR004095 Скоригований залишок на початок року	#	1	#	510 000 000	0

FR004100 Чистий прибуток (збиток) за звітний період	#	1	#	200 000	0
FR004240 Внески учасників: Внески до капіталу	#	1	#	700 000	0
FR004295 Разом змін у капіталі	#	1	#	900 000	0
FR004300 Залишок на кінець року	#	1	#	510 900 000	0
FR090000 Середня кількість працівників	#	1	#	2	0



Код форми

FFR1

Звітна дата

01.01.2023

Код ЄДРПОУ підприємства

44641581

FR1. Дані консолідованої фінансової звітності

Код показника	Код ознаки операції	Код виду капіталу	Сума/кількість за звітний період/на початок звітного періоду	Сума/кількість за аналогічний період попереднього року/на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5



Код форми

FLR1

Звітна дата

01.01.2023

Код ЄДРПОУ підприємства

44641581

LR1. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг

Код показника	Код резидентності	Ознака фізична/юридична особа	Код виду фінансової послуги	Код виду фінансового активу	Сума/Кількість
1	2	3	4	5	6
LR10001 Розмір фінансового активу	1	1	05	02	2100000
LR10002 Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду	1	1	05	02	0
LR10003 Кількість укладених договорів за період	1	1	05	02	1
LR10004 Кількість виконаних (анульованих) договорів за період	1	1	05	02	0
LR10005 Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду	1	1	05	02	1

LR10001 Розмір фінансового активу	1	1	06	01	10000000
LR10002 Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду	1	1	06	01	0
LR10003 Кількість укладених договорів за період	1	1	06	01	1
LR10004 Кількість виконаних (анульованих) договорів за період	1	1	06	01	0
LR10005 Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду	1	1	06	01	1
LR10001 Розмір фінансового активу	1	1	11	03	720000000
LR10002 Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду	1	1	11	03	0
LR10003 Кількість укладених договорів за період	1	1	11	03	1
LR10004 Кількість виконаних (анульованих) договорів за період	1	1	11	03	0

LR10005 Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду	1	1	11	03	1
--	---	---	----	----	---



Код форми

FLR2

Звітна дата

01.01.2023

Код ЄДРПОУ підприємства

44641581

LR2. Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування

Код показника	Код виду активу	Код джерела фінансування лізингової компанії	Галузі економічної діяльності	Коди початкових строків погашення (узагальнені)	Сума
1	2	3	4	5	6
LR20001 Вартість фінансового предмета лізингу (за звітний період) за новими договорами	019	#	17	B	2100000



Код форми

FLR3

Звітна дата

01.01.2023

Код ЄДРПОУ підприємства

44641581

LR3. Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу

Код показника	Код виду клієнта/установи	Код резидентності	Сума/кількість
1	2	3	4
LR30001 Кількість укладених договорів	3	1	1



Код форми

FLR4

Звітна дата

01.01.2023

Код ЄДРПОУ підприємства

44641581

LR4. Дані про договори факторингу та рух обсягу дебіторської заборгованості за ними

Код показника	Код виду клієнта	Код резидентності клієнта	Код виду факторингу	Код галузі економічної діяльності клієнта	Код типу боржника	Сума/кількість
1	2	3	4	5	6	7
LR40001 Кількість договорів, укладених за звітний період	3	1	010	64	#	1
LR40002 Сума договорів, укладених за звітний період	3	1	010	64	#	720000000
LR40003 Загальна сума вимог за договорами, укладеними за звітний період	3	1	010	64	1	720000000
LR40004 Кількість договорів, виконаних за звітний період	3	1	010	64	#	0

LR40005 Сума вимог за договорами станом на початок періоду	#	#	#	#	1	0
LR40006 Сума вимог за договорами, придбаними за звітний період	#	#	#	#	1	720000000
LR40007 Сума вимог за договорами, погашеними за звітний період	#	#	#	#	1	0
LR40008 Сума вимог за договорами, відступленими за звітний період	#	#	#	#	1	0
LR40009 Сума резервів, сформованих за звітний період	#	#	#	#	1	0
LR40010 Сума інших змін дебіторської заборгованості за звітний період	#	#	#	#	1	0
LR40011 Сума нарахованої пені/штрафів за звітний період	#	#	#	#	1	0

LR40012 Сума нарахованих процентів за звітний період	#	#	#	#	#	1	0
LR40013 Сума вимог за Договорами станом на кінець періоду	#	#	#	#	#	1	720000000



Код форми

FLR5

Звітна дата

01.01.2023

Код ЄДРПОУ підприємства

44641581

LR5. Дані про обсяг та кількість договорів гарантії

Код показника	Код стану договору	Код типу суб'єкта договору	Кількість	Сума
1	2	3	4	5



Код форми

FLR6

Звітна дата

01.01.2023

Код ЄДРПОУ підприємства

44641581

LR6. Дані про стан виконання та причини припинення договорів гарантії

Код показника	Кількість	Сума
1	2	3



Код форми

FLR7

Звітна дата

01.01.2023

Код ЄДРПОУ підприємства

44641581

LR7. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками

Код показника	Код типу клієнта	Код резидентності клієнта	Код способу укладення договору	Код наявності кредитних посередників	Код виду наданих ресурсів	Код галузі економічної діяльності	Початковий стан погашення	Код виду кредиту за цільовим спрямуванням	Сума/ кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
LR70001 Кількість договорів, укладених за звітний період	1	1	020	#	010	01	3	#	1
LR70002 Кількість договорів, виконаних за звітний період	1	1	020	#	010	01	3	#	0
LR70003 Сума договорів, укладених за звітний період	1	1	020	#	010	01	3	#	10000000

LR70004 Сума вимог за договорами станом на початок періоду	1	1	#	#	#	#	#	#	0
LR70005 Сума виданих кредитів/позик за звітний період	1	1	#	#	#	#	#	#	100000
LR70006 Сума погашених кредитів/позик за звітний період	1	1	#	#	#	#	#	#	0
LR70007 Сума резервів, сформованих за звітний період	1	1	#	#	#	#	#	#	0
LR70008 Сума відступлених прав вимоги за виданими кредитами/позиками за звітний період	1	1	#	#	#	#	#	#	0
LR70009 Сума інших змін дебіторської заборгованості за звітний період	1	1	#	#	#	#	#	#	0

LR70010 Сума нарахованої пені/штрафів за звітний період	1	1	#	#	#	#	#	#	0
LR70011 Сума нарахованих процентів за звітний період	1	1	#	#	#	#	#	#	0
LR70012 Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	1	1	#	#	#	#	#	#	100000



Код форми

FLR9

Звітна дата

01.01.2023

Код ЄДРПОУ підприємства

44641581

LR9. Дані про структуру основного капіталу та активи фінансової установи

Код показника	Сума
1	2
LR90003 Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	509900000
LR90006 Статутний капітал	510000000
LR90007 Додатковий капітал	700000
LR90009 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	200000
LR90018 Вартість активів (1 група ризику)	500000
LR90020 Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	500000
LR90024 Вартість активів (2 група ризику)	722200000
LR90031 Права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня) (2 група ризику)	722200000
LR90038 Вартість активів (4 група ризику)	509900000
LR90046 Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг (4 група ризику)	509900000



Код форми

FLR10

Звітна дата

01.01.2023

Код ЄДРПОУ підприємства

44641581

LR10 Дані про рахунки фінансової компанії в банківських установах

Код показника	Група активів фінансової компанії за ступенем ризику	Код валюти	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер	Найменування банківської установи	Номер рахунку	Дата погашення	Балансова вартість
1	2	3	4	5	6	7	8
LR100001 Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	01	980	0026237202	ПАТ "БАНК ВОСТОК"	UA5430712300000260000 10986939		400000
LR100001 Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	01	980	0014360506	АТ "БАНК АЛЬЯНС"	UA5230011900000260041 14091001		100000



Код форми

FLR11

Звітна дата

01.01.2023

Код ЄДРПОУ підприємства

44641581

LR11. Дані про структуру інвестицій фінансової компанії

Код показника	Група активів фінансової компанії за ступенем ризику	Код виду цінного папера	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер	Найменування емітента або юридичної особи	Найменування біржі	Примітка	Балансова вартість	Частка в статутному капіталі особи, відсоток
1	2	3	4	5	6	7	8	9



Код форми

FLR12

Звітна дата

01.01.2023

Код ЄДРПОУ підприємства

44641581

LR12. Дані про великі ризики фінансової установи

Код показника	Найменування пов'язаної особи або групи пов'язаних осіб	Найменування вимоги фінансової установи	Найменування фінансового зобов'язання фінансової установи	Сума вимоги фінансової установи	Сума фінансового зобов'язання фінансової установи	Питома вага в капіталі фінансової установи на звітну дату, відсоток
1	2	3	4	5	6	7

