



вул. Ю. Чигирин, 5 Харків 61001 Україна
т/ф: +38 057 728 57 17, 714 09 17
e-mail: office-rubanenko@ukr.net

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо аудиту фінансової звітності
АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЇ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ КОМПАНІЇ
У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Управлінському персоналу Азово-Чорноморської Інвестиційної компанії у формі товариства з обмеженою відповідальністю*

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЇ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ КОМПАНІЇ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ (далі – ТОВАРИСТВО) у складі балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий опис суттєвих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА на 31.12.2020р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА), виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (рік видання 2016-2017 рр). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА згідно з Міжнародним Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для Бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), етичними вимогами, застосованими в Україні до аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на примітку 1.3 до цієї фінансової звітності, в якій йдеться про невизначеності, пов'язані з пандемією коронавірусу COVID-19. Несприятливий розвиток подій може негативно вплинути на економіку України, на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, оцінити можливий вплив яких неможливо через їх невизначеність.

Нашу думку не було модифіковано щодо цих питань.

Інша інформація

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає Річну інформацію емітента цінних паперів (річний звіт) за 2020 рік.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на цю іншу інформацію та ми не висловлюємо впевненості у будь-якій формі щодо цієї інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Коли ми ознайомимось з Річною інформацією емітента цінних паперів і на основі проведеної нами роботи дійдемо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал ТОВАРИСТВА несе відповідальність за оцінку його здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо або планується ліквідувати ТОВАРИСТВО чи припинити його діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом звітування ТОВАРИСТВА.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлювання думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставили під значний сумнів здатність ТОВАРИСТВА продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити ТОВАРИСТВА припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Тетяна Василівна Сергєєва.

Директор
ТОВ «АУДИТОРСЬКА
«ХАРКІВ»



Л.В. Рубаненко
Сертифікат аудитора
серії А №000225,
виданий рішенням АПУ
від 17.02.1994р. №12,
№ реєстрації в реєстрі 101543

Ключовий партнер з аудиту

Т.В. Сергєєва
Сертифікат аудитора
серії А №004680,
виданий рішенням АПУ
від 18.05.2001р. №101,
№ реєстрації в реєстрі 101550

Дата видачі Звіту незалежного аудитора

27 квітня 2021 року

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ХАРКІВ», код ЄДРПОУ 22628041.

Місцезнаходження - 61001, Україна, м. Харків, вул. Чигирин Юлія, 5

e-mail: office-rubanenko@ukr.net

Тел./факс (057) 728 57 17, 714 09 17.

Включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» (номер реєстрації 0186).

Підприємство	Азово-Чорноморська інвестиційна компанія у формі товариства з обмеженою відповідальністю	Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
Територія	ХАРКІВСЬКА	за ЄДРПОУ	23915446		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	6310136600		
Вид економічної діяльності	Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників	1 18	за КВЕД	66.12		
Адреса, телефон	вулиця Сумська, буд. 96, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61002		7194953		
Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	6	4
первісна вартість	1001	17	17
накопичена амортизація	1002	11	13
Незаввершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	6 061	5 912
первісна вартість	1011	8 032	8 155
знос	1012	1 971	2 243
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	42	42
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	7 281	17 949
Видаточені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Видаточені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	13 390	23 907
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незаввершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Державні перестраховування	1115	-	-
Вимоги одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	284	1 158
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	26 593	9 480
з бюджетом	1135	4	6
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інші поточна дебіторська заборгованість	1155	250 918	258 478
Поточні фінансові інвестиції	1160	81 562	79 458
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 820	8 150
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	2 820	8 150
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	362 181	356 730
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	375 571	380 637

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	276 700	276 700
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	60 793	60 882
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	337 493	337 582
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	7 566	7 566
Інші довгострокові зобов'язання	1515	24 291	19 991
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове 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	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	31 857	27 557
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 295	1 036
розрахунками з бюджетом	1620	7	19
у тому числі з податку на прибуток	1621	7	9
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	1
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3 987	12 417
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	83	112
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	849	1 913
Усього за розділом III	1695	6 221	15 498
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	375 571	380 637

Керівник

Бавикін Віктор Миколайович

Головний бухгалтер

БИСТРОВА ВІКТОРІЯ ОЛЕКСАНДРІВНА

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **Азово-Чорноморська інвестиційна компанія у формі товариства з обмеженою відповідальністю** за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2018	07	01
23915446		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	21 877	43 785
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(14 959)	(32 639)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	6 918	11 146
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	12	100
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	(5 793)	(7 615)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(3)	(20)
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:			
прибуток	2190	1 134	3 611
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(1 026)	(3 474)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	108	137
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(19)	(23)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	89	114
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені 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	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	89	114

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	157	215
Витрати на оплату праці	2505	1 376	930
Відрахування на соціальні заходи	2510	281	200
Амортизація	2515	274	257
Інші операційні витрати	2520	3 708	6 033
Разом	2550	5 796	7 635

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Бавікін Віктор Миколайович

Головний бухгалтер

БИСТРОВА ВІКТОРІЯ ОЛЕКСАНДРІВНА



Підприємство **Азово-Чорноморська інвестиційна компанія у формі товариства з обмеженою відповідальністю**

Дата (рік, місяць, число) **2021 01 01**
за ЄДРПОУ **23915446**

КОДИ		
2021	01	01
23915446		

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2020 р.

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 403	1 750
Повернення податків і зборів	3005	-	30
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	38 292	54 212
Надходження від повернення авансів	3020	114	157
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	9	67
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	17 667
Інші надходження	3095	8 112	2 129
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(4 978)	(18 386)
Праці	3105	(1 090)	(758)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(289)	(200)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(610)	(336)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(18)	(18)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(592)	(318)
Витрачання на оплату авансів	3135	(15 378)	(273 196)
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	(-)	(705)
Інші витрачання	3190	(6 019)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	19 566	-217 569
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	2 694 251	302 625
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	1 228 563	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(3 937 050)	(79 392
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	(-)	(2 918
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-14 236	220 315
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-
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	(-)	(-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5 330	2 746
Залишок коштів на початок року	3405	2 820	74
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	8 150	2 820

Керівник

Головний бухгалтер



Бавикін Віктор Миколайович

БИСТРОВА ВІКТОРІЯ ОЛЕКСАНДРІВНА

Підприємство Азово-Чорноморська інвестиційна компанія у формі товариства з обмеженою відповідальністю

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	10	01
23915446		

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	276 700	-	-	-	60 793	-	-	337 493
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	276 700	-	-	-	60 793	-	-	337 493
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	89	-	-	89
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Сприймання прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, віднесена до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (інвестиційних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295					89	-	-	89
Залишок на кінець року	4300	276 700	-	-	-	60 882	-	-	337 582

Керівник

Головний бухгалтер



Бавикін Віктор Миколайович

Бистрова Вікторія Олександрівна

пприємство Азово-Чорноморська інвестиційна компанія у формі товариства з обмеженою відповідальністю
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018

10

01

23915446

Звіт про власний капітал
за Рік 2019 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	276 700	-	-	-	60 679	-	-	337 379
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	276 700	-	-	-	60 679	-	-	337 379
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	114	-	-	114
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Визначені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямовування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, наданого до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку надання спеціальних (інвестиційних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295				-	114	-	-	114
Залишок на кінець року	4300	275 700	-	-	-	60 793	-	-	337 493

Керівник

Бавикін Віктор Миколайович

Головний бухгалтер

Кузнецова Наталія Анатоліївна



**Примітки
до фінансової звітності**

**АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЇ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ КОМПАНІЇ У ФОРМІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

За 2020 рік

Загальна інформація

Повне найменування підприємства	АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Скорочене найменування	АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВ
Код ЄДРПОУ	23915446
Юридична адреса підприємства	м. Харків, вул. Сумська, буд. 96
Фактична адреса підприємства	м. Харків, вул. Сумська, буд. 96
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юр.осіб і ФОП	07.12.1995 № 1 480 120 0000 027958
Контактні телефони	057-719-49-53
Факс	057-719-49-01
Розмір зареєстрованого статутного капіталу	276 700 000
Види діяльності за КВЕД-2010	64.19 Інші види грошового посередництва; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення) н.в.і.у; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.30 Управління фондами
Середня чисельність працівників	18

Заява

про відповідальність керівництва за підготовку і затвердження фінансової звітності

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і незалежного аудитора відносно фінансової звітності АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ (далі за текстом Товариство).

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно, в усіх суттєвих аспектах відображає фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2020 року, результати його діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі за текстом МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Товаристві;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Фінансова звітність Товариства за 2020 рік затверджена керівництвом АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВ 26 лютого 2021 року.

Від імені Керівництва

АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВ

Генеральний директор



Бавикін В.М.

1. Основи підготовки, затвердження подання фінансової звітності.

1.1 Основа подання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства за період, що закінчився 31 грудня 2020 року складена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (надалі за текстом – МСФЗ, які містять стандарти та інтерпретації, затверджені Радою по міжнародним стандартам фінансової звітності, Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (далі за текстом – МСБ0 та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності, в редакції чинній на 31.12.2020р., що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

1.2 Звітна дата та звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2020 рік є кінець дня 31 грудня 2020 року. Звітним періодом, за який формується звітність містить у собі 12 місяців з 1 січня по 31 грудня 2020 року.

1.3 Операційне середовище

З 31 грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище як України, так і Товариства. Значна кількість компаній в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки цієї фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо, уповільнюють економічну діяльність компаній, у тому числі і Товариства. Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві валютні ризики.

Товариство визначило, що ці події не є коригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2019 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2019р. та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

З початку 2020 року спалах коронавірусу COVID-19 розповсюдився по всьому світу, вплинувши на світову економіку та фінансові ринки. Протягом 2020 року очікується вплив на оцінку фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю, на оцінку очікуваних кредитних збитків щодо відповідних фінансових активів. Внаслідок невизначеності і тривалості подій, пов'язаних зі спалахом коронавірусу COVID-19, компанія не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності в 2020 році. В теперішній час Товариство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

1.4 Заява про відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до МСФЗ. З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, згідно з вимогами українського законодавства Товариством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73.

Форма та назви фінансових звітів

До складу річної фінансової звітності входить:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал за 2020 рік;

- Звіт про власний капітал за 2019 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік.

1.5 Заява про безперервність діяльності

Припущення безперервності (довготривалості) діяльності Товариства, інакше функціонуючого підприємства, означає, що підприємство буде продовжувати свою діяльність в часі, достатньому для виконання існуючих зобов'язань.

Це припущення означає, що Товариство не буде ліквідовано щонайменше до строку виконання ним зобов'язань, у тому числі довгострокових. Безперервність діяльності Товариства дозволяє оцінювати його як потенційне джерело доходу і розподіляти активи на поточні і довгострокові згідно з положеннями МСФЗ.

Незважаючи на те, що з 12 березня 2020 року в Україні оголошено карантин у зв'язку з пандемією COVID-19, управлінський персонал вважає, що ці заходи не матимуть значного впливу на діяльність Товариства.

Припущення управлінського персоналу щодо безперервності діяльності Товариства під час складання фінансової звітності, враховуючи зростаючу невизначеність, пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки, не змінилось. Зокрема підтверджуємо, що в майбутньому немає намірів в ліквідації, пошуку захисту від кредиторів у відповідності до законодавства або інших подій, що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі; знецінення дебіторської заборгованості в Товаристві не передбачається, так як всі контрагенти є платоспроможними; кількість покупців та постачальників, в період карантину зменшилась, але на думку управлінського персоналу, це не призведе до суттєвого зростання витрат або зниження доходів.

1.6 Функціональна валюта та валюта фінансової звітності

Валюта подання фінансової звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлена до цілих тисяч, якщо не вказано інше.

1.7 Затвердження фінансової звітності до випуску

Ця фінансова звітність затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 26 лютого 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності Товариства після її затвердження до випуску.

2. Суттєві положення облікової політики

2.1 Загальні положення

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти».

Облікова політика Товариства, на підставі якої було складено фінансову звітність, відповідає обліковій політиці, що було використана під час складання фінансової звітності Товариства за період, що завершився 31 грудня 2019 року, за виключенням прийнятих нових стандартів.

Використання суджень та припущень для оцінки

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації.

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату фінансової звітності, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та

зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Оцінка очікуваних кредитних збитків

Оцінка очікуваних кредитних збитків - значне оціночне значення, для отримання якого використовується методологія оцінки, моделі і вхідні дані. Товариство регулярно перевіряє і підтверджує моделі і вхідні дані моделей з метою зниження розбіжностей між розрахунковими очікуваними кредитними збитками і фактичними збитками від списання дебіторської заборгованості.

Списання

Дебіторська заборгованість списується цілком або частково. Коли Товариство вичерпало всі практичні можливості по її стягненню і прийшло до висновку про необґрунтованість очікувань щодо стягнення таких активів. Керівництво застосовувало наступні ознаки відсутності обґрунтованих очікувань щодо стягнення таких активів: розпочато процеси ліквідації або банкрутства або сплинув строк позовної давності.

Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби та нематеріальні активи перевіряються на предмет зменшення корисності у тих випадках коли обставин дають підстави припустити потенційне зменшення корисності. Серед факторів, які Товариство вважає такими, що дають підстави для перегляду зменшення корисності, є наступні: значне падіння ринкових цін; значне погіршення операційних результатів у порівнянні з минулими періодами чи прогнозом; значні зміни у використанні активів чи усієї стратегії бізнесу, включаючи активи, щодо яких прийняте рішення про поступове виведення з експлуатації чи заміну, а також активи, які є пошкодженими та виведеними з експлуатації; суттєві негативні галузеві чи економічні тенденції та інші фактори.

Оцінки суми відшкодування активів базуються на оцінках керівництва, включаючи оцінки операцій у майбутньому, майбутній прибутковості активів, припущення щодо ринкових умов у майбутніх періодах, розвитку технологій, змін у законодавстві та інших факторів. Ці припущення використані у розрахунку вартості використання активу та включають прогнози щодо майбутніх грошових потоків і вибір відповідної ставки дисконтування. Товариство оцінює ці припущення на дату балансу, тому реальні результати можуть відрізнятися від припущень. Зміни обставин, припущень та оцінок керівництва можуть спричинити збитки від зменшення економічної корисності активів у відповідних періодах.

Строки корисного використання нематеріальних активів та основних засобів

Амортизація нематеріальних активів та знос основних засобів нараховуються протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приносить прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

Активи з права користування та орендні зобов'язання

Для оцінки орендних зобов'язань та активів з права користування Товариство ідентифікує оренду в укладених договорах, визначає строки оренди та ставку відсотка щодо майбутніх орендних платежів. Строк оренди складається з невідомого періоду оренди разом з періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, коли Товариство обґрунтовано впевнено у тому, що така можливість буде ним реалізована та періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо Товариство обґрунтовано впевнено у тому, що воно не реалізує таку можливість.

Відстрочені податки

Відстрочені податкові активи визнані щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, тією мірою, якою є ймовірним отриманні оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати оподатковувану тимчасову різницю. Значні судження керівництва вимагаються для визначення суми відстрочених податкових активів, що можуть бути визнані на основі ймовірного часу виникнення, суми майбутнього прибутку до оподаткування та стратегії податкового планування.

Товариство здійснює оцінку ймовірності прийняття податковим органом підходів щодо податку на прибуток виходячи із наявного досвіду проходження перевірок, доступної інформації щодо перевірок інших суб'єктів господарювання, судових рішень.

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

При складанні цієї звітності, Товариство застосовувало всі стандарти та інтерпретації, які були чинними для періодів, починаючи із 1 січня 2020 р.

На дату ухвалення цієї фінансової звітності, перелічені нижче МСФЗ, КТМФЗ та поправки були випущені, але ще не вступили в силу. Керівництво вважає, що застосування цих поправок та стандартів не матиме впливу на фінансову звітність Товариства наступних періодах:

Стандарт або зміни	Дата набрання чинності (з)
Посилання на Концептуальну основу фінансової звітності – Зміни до МСФЗ 3	1 січня 2022 р.
Основні засоби: Продаж перед цільовим використанням - Поправки до МСБО 16	1 січня 2022 р.
Обтяжливі контракти - Витрати на виконання контракту - Зміни до МСБО 37	1 січня 2022 р.
МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» - Перше застосування МСФЗ дочірньою компанією	1 січня 2022 р.
МСБО 41 «Сільське господарство» - Оподаткування при оцінці справедливої вартості	1 січня 2022 р.
МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - комісійні включені в «10% тест» на припинення визнання фінансового зобов'язання	1 січня 2022 р.
МСФЗ 17 «Страхові контракти»	1 січня 2023 р.
Зміни до МСБО 1: Класифікація зобов'язань як поточних та довгострокових	1 січня 2023 р.

Товариство не приймало рішення про дострокове застосування будь-яких нових МСФЗ, тлумачень та інтерпретацій, що були випущені але не набули чинності.

2.2 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи в основному складаються з програмного забезпечення та ліцензій на право провадження діяльності. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни та методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року.

Амортизація нематеріальних активів розраховується прямолінійним методом протягом очікуваного терміну корисного використання, що оцінюється для кожного з типів нематеріальних активів окремо і становить від 2 до 10 років. Строки і порядок амортизації нематеріальних активів аналізуються, як мінімум, наприкінці кожного звітного року. Балансова вартість нематеріальних активів переглядається на предмет зменшення корисності, коли події або зміни умов використання вказують на те, що балансова вартість таких активів не може бути відшкодован

2.3. Основні засоби

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн., для придбаних після 23.05.2020 року вартість більше 20 000 грн.

Основні засоби відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Первісна вартість основного засобу складається з ціни придбання або вартості будівництва, інших прямих витрат для введення об'єкту в експлуатацію, витрат на позики та очікуваних витрат на виведення активу із експлуатації. Ціна придбання або вартість будівництва основного засобу являє собою суму сплачених коштів та справедливую вартість іншої винагороди, сплаченої в ході придбання основного засобу.

Об'єкт основних засобів вибуває після його реалізації або коли одержання економічних вигід від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибутки або збитки, що виникають у зв'язку з вибуттям активу і його балансовою вартістю), включаються до прибутків та збитків за рік, в якому актив був знятий з обліку.

Залишкова вартість, строки корисного використання в методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного звітного року і коригуються в разі необхідності.

Знос основних засобів розраховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Знос основних засобів розраховується з урахуванням таких термінів корисного використання активів:

Будівлі та споруди	20 -50 років
Транспортні засоби	5 років
Комп'ютерна та оргтехніка	2-5 років
Інші	2-6 років

Витрати на капітальні реконструкції та ремонти складаються з вартості заміщення активів або частини активу, витрат на діагностику та огляд. Коли актив або частина активу, що амортизується окремо, списується та заміщується іншим та, ймовірно, що Товариство в подальшому отримуватиме майбутні економічні вигоди від цього активу, то витрати капіталізуються. Якщо частина активу не обліковується як окремий компонент, то для оцінки балансової вартості заміщеного списаного активу використовується вартість активу, що заміщує існуючий. Усі інші витрати з ремонту відносяться до витрат в тому періоді, коли вони фактично понесені.

2.4 Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково вимагає тривалого часу для його підготовки до використання, капіталізуються як частина первісної вартості активу. Тривалим часом є період понад двох років з дати, на яку можна ідентифікувати початок капіталізації.

Всі інші витрати на позики відносяться на витрати у тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики включають витрати на сплату відсотків, фінансові витрати, пов'язані з фінансовою орендою, курсові різниці, які виникають внаслідок отримання позик в іноземній валюті, якщо вони розглядаються як коригування витрат на сплату відсотків

2.5 Оренда

Визначення угоди орендою, ґрунтується на аналізі змісту угоди. На дату початку угоди потрібно встановити, чи залежить її виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті цієї угоди.

Товариством застосовується два звільнення від визнання - відносно оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди (зі строком оренди до 12 місяців). Підприємство розглядає можливість визнавати малоцінними об'єкти оренди, справедлива вартість яких у новому стані складає менше 5000 \$ за офіційним обмінним курсом НБУ на дату укладання договору.

Товариство, як орендодавець, класифікує оренду як фінансову за наявності таких ознак:

- оренда передає орендареві право власності на базовий актив, наприкінці строку оренди;
- орендар має можливість придбати базовий актив за ціною, що, як очікується, буде достатньо нижчою за справедливую вартість на дату, коли можливість може бути реалізовано, щоб існувала обґрунтована впевненість на дату початку дії оренди в тому, що можливість буде реалізовано;
- строк оренди становить більшу частину строку економічної експлуатації базового активу, навіть якщо право власності не передається;
- на дату початку дії оренди теперішня вартість орендних платежів дорівнює принаймні в основному всій справедливій вартості базового активу та
- базовий актив має такий спеціалізований характер, що тільки орендар може

використовувати його, не здійснюючи значних модифікацій.

Вся інша оренда класифікується Товариством як операційна щодо орендних угод, в яких Товариство виступає в якості орендодавця. Товариство не розрізняє операційну та фінансову оренду за угодами, в яких воно є орендарем, оскільки МСФЗ 16 передбачає уніфікований облік орендних операцій, в яких Товариство виступає в якості орендаря.

Починаючи з 2019 року Товариство не укладало довгострокових договорів оренди.

2.6 Фінансові інструменти

Фінансові активи.

Фінансові активи первісно визнаються Товариством за справедливою вартістю плюс витрати на операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише тоді, коли існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, і при цьому справедлива вартість визначається за подібними угодами на ринку або методом оцінки, який базується на відкритих ринкових даних.

В подальшому фінансові активи оцінюються:

- за амортизованою собівартістю;
- за справедливою вартістю з відображенням змін через інший сукупний дохід; або
- за справедливою вартістю з відображенням змін через прибуток або збиток.

З метою визначення класифікації та принципів обліку фінансових активів, Товариство проводить класифікаційний тест характеристик контрактних грошових потоків фінансових активів (чи складають контрактні потоки за фінансовими активами лише погашення основної суми та відсотків за активом) та визначає бізнес-модель управління фінансовими активами.

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

- фінансовий актив утримується з метою 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.

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.

Інвестиції в інструменти капіталу завжди оцінюються за справедливою вартістю. Керівництво Товариства має право на власний розсуд прийняти безвідкличне рішення про відображення в іншому сукупному доході подальших змін у справедливій вартості інвестиції в інструмент власного капіталу, який не утримується для продажу.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, інструменти власного капіталу, торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги визнається фінансовим активом одночасно з визнанням доходу від реалізації товарів, робіт і послуг, коли Товариство набуває безумовне юридичне право отримати грошові кошти, та оцінюється за справедливою вартістю в момент визнання.

До складу іншої поточної дебіторської заборгованості відноситься заборгованість дебіторів,

яка не включена в дебіторську заборгованість за, товари, роботи, але повинна відображатися у складі оборотних активів.

Визнання фінансового активу (або частини фінансового активу чи частини групи аналогічних фінансових активів) припиняється у випадку:

- а) закінчення строку дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- б) якщо Товариство передало права на отримання грошових потоків від активу з одночасним прийняттям на себе зобов'язання їх виплатити у повному обсязі третій особі без суттєвих затримок за угодою про передачу, і при цьому:
 - Товариство також передало в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами;
 - або Товариство не передало та не залишило в основному всі ризики та вигоди володіння активом, але припинило здійснювати його контроль.

Коли Товариство передало права на одержання грошових коштів від активів або коли ним укладено угоду про передачу, але при цьому не передані і не утримані переважно всі ризики та вигоди від активу, а також не переданий контроль над активом, актив визнається в межах безперервної участі Товариства в активі. У цьому випадку Товариство також визнає пов'язане з цим зобов'язання. Переданий актив та відповідне зобов'язання оцінюються на тій основі, що відображає права та обов'язки, які залишаються за Товариством.

Товариство застосовує спрощений підхід до оцінки очікуваних кредитних збитків за торговою та іншою дебіторською заборгованістю. Резерв під очікувані кредитні збитки щодо зазначеної заборгованості визначається на дату звітності з застосуванням матричного підходу класифікації дебіторської заборгованості у розрізі окремих її видів щодо строків її непогашення з використанням відповідної ставки відсотка для створення резерву. Ставка резервування для кожного строку непогашення визначається на підставі історичної інформації щодо прострочень та списань дебіторської заборгованості, але також враховує очікувані зміни в погашенні дебіторської заборгованості внаслідок макроекономічних змін, платоспроможності та поведінці дебіторів тощо. Товариство на регулярній основі (принаймні, раз на рік) здійснює аналіз актуальності застосованих ставок резервування та, за необхідності, переглядає їх. У разі наявності ознак знецінення окремих сум дебіторської заборгованості резерв сумнівних боргів під такі суми розраховується на підставі індивідуального розрахунку, що враховує обставини та можливість отримання коштів від цих контрагентів.

Рекласифікація фінансових активів

Рекласифікація фінансових активів здійснюється перспективно виключно у випадку зміни бізнес-моделі, в рамках якої вони утримуються. Фінансові зобов'язання та інструменти капіталу, а також фінансові активи, які на вибір Компанії при початковому визнанні були класифіковані до моделі обліку за справедливою вартістю через прибутки/збитки не підлягають рекласифікації.

Умовні активи

Умовні активи виникають, як правило, внаслідок незапланованих або інших неочікуваних подій, які уможливають надходження економічних вигід. Умовні активи визнаються у фінансовій звітності тільки коли з'являється цілковита впевненість у отриманні доходу.

Фінансові зобов'язання.

Фінансові зобов'язання класифікуються Товариством у розрізі наступних груп: фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток та збиток, кредити та запозичення та деривативи.

Товариство визначає класифікацію своїх фінансових зобов'язань при первісному визнанні. При первісному визнанні всі фінансові зобов'язання визнаються за справедливою вартістю та, у випадку кредитів та запозичень, з урахуванням прямих витрат, пов'язаних з операцією.

Після первісного визнання кредити та позики обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотку. Прибутки та збитки визнаються у звіті про сукупний дохід при списанні зобов'язання та під час амортизації зобов'язання за методом ефективної ставки відсотку.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням премії або дисконту, наданих при придбанні, та доходів чи витрат, що включаються у розрахунок ефективної ставки відсотку. Амортизація за методом ефективної ставки відсотку включається до фінансових витрат у звіті про сукупний дохід. Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення строку погашення відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення суттєвих змін до умов існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про сукупний дохід.

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, а також процентні кредити та позики. Первісне визнання та подальша оцінка фінансових інструментів Товариства інструменти, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки.

Умовні (потенційні) зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності за виключенням випадків, коли існує імовірність того, що для погашення зобов'язання буде необхідним вибуття ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, і є можливість достовірно визначити суму зобов'язання. Інформація про потенційні зобов'язання розкривається за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди є віддаленою.

2.7 Оцінка справедливої вартості

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії справедливої вартості на основі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому:

Рівень 1 – Ціни котирування (не скориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання;

Рівень 2 – Моделі оцінки, в яких суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, можна спостерігати прямо або опосередковано;

Рівень 3 – Моделі оцінки, в яких суттєвих для оцінки справедливої вартості вихідних даних, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, немає у відкритому доступі.

У випадку активів і зобов'язань, які переоцінюються у фінансовій звітності на періодичній основі, Компанія визначає необхідність їх переведення між рівнями ієрархії, повторно аналізуючи класифікацію (на підставі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду. Керівництво Компанії визначає політику і процедури для періодичної оцінки справедливої вартості фінансових активів, наявних для продажу, що не котируються.

На кожну звітну дату керівництво Товариства аналізує зміни вартості активів і зобов'язань, які необхідно повторно проаналізувати і повторно оцінити відповідно до облікової політики. В межах такого аналізу керівництво перевіряє основні вихідні дані, які застосовувалися під час останньої оцінки, шляхом порівняння інформації, використовуваної при оцінці, з договорами та іншими доречними документами.

Керівництво та зовнішні оцінювачі також порівнюють зміни справедливої вартості кожного активу і зобов'язання з відповідними зовнішніми джерелами з метою визначення обґрунтованості змін.

Для цілей розкриття інформації про справедливую вартість Товариство класифікувало активи та зобов'язання на основі їх характеру, притаманним їм характеристикам і ризикам, а також застосованого рівня в ієрархії справедливої вартості, як зазначено вище.

2.8 Грошові кошти та їх еквіваленти

До грошових коштів Товариство відносить залишки грошових коштів на рахунках в банках та готівки в касі.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Еквівалентів грошових коштів Товариство не має.

2.9.Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Згідно з чинним законодавством, оподаткування податком на прибуток Товариства здійснюється на загальних підставах.

Відповідно до Податкового кодексу ставка податку на прибуток визначена у наступних розмірах:

з 1 січня 2014 року - 18%

Визнання витрат (доходів), активів та зобов'язань, пов'язаних з податком на прибуток здійснювалося Товариством відповідно до МСБО 12 „Податки на прибуток”.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

2.10.Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

2.10.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Товариство також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрхувань до резерву відпусток, включаючи відрхування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника, У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

2.10.2.Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпустки.

2.10.3.Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрхування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

2.11 Доходи

Доходи Товариство обліковує відповідно до принципу відповідності, при цьому доходи відображаються в фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Дохід визнається у Звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід), коли виникає збільшення економічних вигід протягом звітного періоду у формі надходжень або покращення активів або зменшення зобов'язань, що веде до збільшення власного капіталу, окрім збільшення власного капіталу, пов'язаного з отриманням внесків від учасників власного капіталу.

Дохід від реалізації товарів (фінансових інструментів, інших необоротних активів), робіт та послуг (дохід від надання послуг з управління активами, інших послуг тощо) визнається за дотримання всіх наступних умов згідно з МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами»:

- визначено договір із замовником;
- визначено зобов'язання, що підлягають виконанню за договором;
- визначено ціни договору;
- розподілено ціни операцій на зобов'язання до виконання (до потреби);
- визнання доходу, коли кожне зобов'язання виконано.

Виручка визнається в момент, коли кожне зобов'язання за договором виконано. Товариство визнає виручку протягом певного періоду або миттєво.

Дохід від реалізації

Дохід від реалізації фінансових інструментів, товарів або інших активів визнається у прибутку коли: умов:

- Товариство передало покупцеві всі існуючі ризики і вигоди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, товари або інші активи;
- за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, товарами або іншими активами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг

Дохід від надання послуг з управління активами Товариство визнає в момент виникнення виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Дохід у вигляді відсотків

Дохід у вигляді відсотків за всіма фінансовими інструментами, оцінюваними за амортизованою вартістю, і процентними фінансовими активами, класифікованими як наявних для продажу Компанія визнає із використанням методу ефективної процентної ставки, який точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом передбачуваного строку використання фінансового інструмента. Відсотковий дохід включається до складу фінансових доходів у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Дохід від дивідендів

Дохід від дивідендів Товариство визнає, коли встановлене право на отримання виплати. Витрати, пов'язані з отриманням доходу від дивідендів, визнаються одночасно з відповідним доходом.

2.12 Витрати

Витрати, які можна пов'язати з певним доходом, визнаються одночасно з визнанням доходу, для одержання якого вони здійснені. Обліку підлягають фактично понесені витрати (які ма-

ють документальне підтвердження їх здійснення), або прогнозовані витрати, затверджені керівництвом (наприклад, нарахування забезпечення відпускних виплат).

Витрати, які не можна пов'язати з певним доходом, визнаються витратами періоду і визнаються в звітному періоді нарахування.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між відповідними звітними періодами.

Транспортно-заготівельні, монтажно-налагоджувальні та інші витрати, пов'язані з придбанням запасів, необоротних активів, не включаються до складу витрат, а підлягають віднесенню на відповідні рахунки обліку необоротних активів та запасів.

Чисті фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків за наданими кредитами і позиками, прибутки та збитки від дисконтування фінансових інструментів. Чисті фінансові витрати відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки.

2.13 Визначення суттєвості

Відповідно до Положення про облікову політику згідно МСФЗ Товариство визначає наступний поріг суттєвості:

- 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу – для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу Товариства відповідно;
- 2% чистого прибутку (збитку) Товариства – для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат;
- 10-відсоткове відхилення балансової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості – для відображення переоцінки або зменшення корисності таких об'єктів;
- 20 тис. грн. для визнання активу основним засобом;
- 5% суми підсумку Балансу - для статей Балансу (Звіту про фінансовий стан);
- 5% суми чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - для статей Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід);
- 5% суми чистого руху грошових коштів від операційної діяльності - для статей Звіту про рух грошових коштів;
- 5% розміру власного капіталу підприємства - для статей Звіту про власний капітал.

2.14 Відсоткові ставки (ставки дисконтування), що використані за невідповідності умов ринковим

У випадках коли, ставки за фінансовими активами не відповідають ринковим, Товариство для оцінки справедливої вартості фінансових інструментів за амортизованою вартістю використовує ставки, що розміщені на офіційному сайті Національного банку України за аналогічними інструментами, а саме, кредитні ставки.

2.15 Рекласифікації внаслідок зміни суттєвості або інших факторів.

Рекласифікації внаслідок зміни суттєвості або інших факторів протягом 2020 року не було

2.16 Зміни облікової політики

Зміни облікової політики в 2020 році були виключно у зв'язку зі введенням в дію нових стандартів МСФО та МСФЗ. Дані зміни не призвели до рекласифікацій.

2.17 виправлення помилок попередніх періодів.

В 2020 році виправлення помилок попередні періодів не було.

2.18 Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість активів в порівнянні з їх балансовою вартістю станом на 31.12.2020р.

	Балансова вартість	Справедлива вартість
	Значення, тис.грн	Значення, тис.грн.
Довгострокова дебіторська заборгованість	17949	17949
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1158	1158
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	9480	9480
Інша поточна дебіторська заборгованість	258478	258478
Поточні фінансові інвестиції	79458	79458
Гроші та їх еквіваленти	8150	8150

Справедлива вартість активів в порівнянні з їх балансовою вартістю станом на 31.12.2019 р.

	Балансова вартість	Справедлива вартість
	Значення, тис.грн	Значення, тис.грн.
Довгострокова дебіторська заборгованість	7281	7281
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	284	284
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	26593	26593
Інша поточна дебіторська заборгованість	250918	250918
Поточні фінансові інвестиції	81562	81562
Гроші та їх еквіваленти	2820	8150

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості визначена на рівні їх номінальної вартості, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

3.1 Нематеріальні активи

Розкриття інформації з рядків 1000, 1001, 1002 «Нематеріальні активи» Звіту про фінансовий стан:

Первісна вартість	
На 31 грудня 2018 року	17

Придбання	
Припинення визнання	
На 31 грудня 2019 року	17
Придбання	
Припинення визнання	
На 31 грудня 2020 року	17
Амортизація та знецінення	
На 31 грудня 2018 року	9
Нараховано амортизації	
Припинення визнання	
На 31 грудня 2019 року	11
Нараховано амортизації	
Припинення визнання	
На 31 грудня 2020 року	13
Чиста балансова вартість	
На 31 грудня 2018 року	8
На 31 грудня 2019 року	6
На 31 грудня 2020 року	4

Нематеріальні активи обліковуються за вартістю придбання, складаються з прав користування програмними продуктами та ліцензії на провадження професійної діяльності.

Амортизація окремого об'єкта нематеріальних активів розраховується із застосуванням прямолінійного методу, виходячи зі строку корисного використання об'єкта. Строк корисного використання об'єкта визначається, виходячи із юридичних прав Товариства на нематеріальний актив. Сума амортизаційних нарахувань включена до складу адміністративних витрат.

3.2 Основні засоби

Розкриття інформації з рядків 1010, 1011, 1012 «Основні засоби» Звіту про фінансовий стан:

показник	будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар	Всього
Первісна вартість				
31.12.2018	7471	375	85	7931
Надходження	-	64	37	101
Вибуття	-	-	-	-
Інші зміни	-	-	-	-
На 31.12.2019	7471	439	122	8032
Надходження	-	123	-	123
Вибуття	-	-	-	-
Інші зміни	-	-	-	-
На 31.12.2020	7471	562	122	8155
Накопичена амортизація				
31.12.2018	1594	115	10	1719
Надходження	151	73	28	252
Вибуття	-	-	-	-
На 31.12.2019	1745	188	38	1971
Надходження	152	92	28	272
Вибуття	-	-	-	-

На 31.12.2020	1897	280	66	2243
Балансова вартість				
На 31.12.2018	5877	335	-	6212
На 31.12.2019	5789	272	-	6061
на 31.12.2020	5628	284	-	5912

На балансі Товариства у складі Основних засобів обліковується офісне приміщення балансовою вартістю 5574 тис грн, яке перебуває в іпотеці. Офісне приміщення, що знаходиться в іпотеці, жодним чином не перешкоджає фінансово-господарській діяльності Товариства. У звітному періоді реалізації або іншого відчуження будівель, споруд, земельних ділянок не відбувалось.

В 2020 році Товариство не визнавало збитків від зменшення корисності активів у зв'язку з відсутністю ознак зменшення корисності таких активів.

3.3 Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість

Розкриття інформації з рядків 1125 «Дебіторська заборгованість за оовари, роботи, послуги», 1130 «дебіторська заборгованість за виданими авансами», 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» Звіту про фінансовий стан.

Розкриття інформації з рядку 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» та рядку 1130 «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» звіту про фінансовий стан:

Показники	на 31 грудня 2020 року	на 31 грудня 2019 року
Торгова дебіторська заборгованість короткострокова по номінальній вартості	1158	284
материнська компанія	82	8
у т.ч. компанії під спільним контролем	663	108
Резерв сумнівних боргів	(-)	(-)
Разом фінансові торгова заборгованість по балансовій вартості	1158	284
Заборгованість в розрахунках з бюджетом	6	4
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	9480	26593
материнська компанія	480	449
у т.ч. компанії під спільним контролем	9000	26144
Разом нефінансова дебіторська заборгованість	9486	26597
Інша поточна дебіторська заборгованість	258478	250918
Резерв сумнівних боргів	(-)	(-)
Разом інша поточна дебіторська заборгованість по балансовій вартості	258478	250918

На 31.12.2020 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складається із заборгованості за обслуговування рахунків у цінних паперах фізичних та юридичних осіб, погашається, як правило, протягом 90 днів з дня виникнення. Заборгованість перед Товариством на 31.12.2020 року збільшилась на 874 тис грн., в порівнянні з заборгованістю на кінець 31.12.2019 (284 тис грн.)

Товариство застосовує матрицю забезпечення при розрахунку резерву під очікувані кредитні збитки для дебіторської заборгованості за продукцію (товари, роботи послуги) та дебіторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків. Матриця забезпечення встановлює фіксовані ставки резерву для груп дебіторської заборгованості, що мають однаковий ризик дефолту. Матриця коригується Товариством на кожен звітну дату таким чином, щоб врахувати власний історичний досвід кредитних збитків, а також наявну прогностичну інформацію. Сума нарахованих очікуваних кредитних збитків оцінена як 0,01% від непогашеної непростроченої суми, становить менше 1 тис грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість представлена наступним чином

Підприємство	31.12.2020 р.	31.12.2019 р.
Материнська компанія		
ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» (36816989)	8000	-
Компанії під спільним контролем		
ТОВ «Азово-Чорноморська адміністративна компанія» (40578993)	-	5781
ТОВ «Азово-Чорноморська фінансова компанія» (33674819)	40 000	40000
АТ «ЗНВКІФ «Будівельник» (41061232)	59000	53780
ТОВ «АЧФБК» (43003853)	50 000	50000
ТОВ «АЧФК» (42995138)	50 000	50000
АТ «Будівельник» (23319496)	48 941	48900
Разом компанії під спільним контролем	247941	248461
Інші		
Інші юридичні та фізичні особи	2357	2457
Всього:	258478	250918

До складу **авансів виданих** Товариством включена заборгованість постачальників у зв'язку зі здійсненням передоплати договорами купівлі - продажу облігацій підприємств:

Підприємство	31.12.2020 р.	31.12.2019 р.
ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» (36816989)	480	449
АТ «ЗНВКІФ «Будівельник» (41061232)		6935
АТ «Будівельник» (23319496)	9000	19209
Всього:	9480	26593

Ця заборгованість не відноситься до фінансових активів, тому відображається за договірною сумою майбутніх надходжень матеріальних активів та послуг.

Строк погашення іншої поточної дебіторської заборгованості 1 квартал 2021 року.

3.4 Довгострокова дебіторська заборгованість, Довгострокові фінансові інвестиції та Поточні фінансові інвестиції

Розкриття інформації по рядку 1035 «Інші довгострокові фінансові інвестиції», 1040 «Довгострокова дебіторська заборгованість» та 1160 «Інші фінансові інвестиції» Звіту про фінансовий стан

Стаття звітності	31.12.2020 р.	31.12.2019 р.
Інші фінансові інвестиції (р. 1035 балансу)		
Інвестиції в інструменти власного капіталу	42	42
Довгострокова дебіторська заборгованість (р 1040 балансу)		
Кормпанії під спільним контролем		
АТ «ЗНВКІФ «Будівельник» (41061232)	13200	2485

АТ «Будівельник» (23319496)	4 592	4 592
Інші	157	204
Разом довгострокова Дт заборгованість	17949	7281
Поточні фінансові інвестиції (р 1160 балансу)		
Інші поточні фінансові інвестиції	79458	81562
Всього:	79500	81604

Товариство обліковує інвестиції в інструменти власного капіталу (акції), вартість яких відображена по номінальній вартості у зв'язку з відсутністю активного ринку по ним.

3.6 Гроші та їх еквіваленти

Розкриття інформації до статті 1165 «Гроші та їх еквіваленти» Звіту про фінансовий стан:

Грошові кошти	31.12.2020 р.	31.12.2019 р.
На поточних банківських рахунках	2820	8150
В касі	-	-
разом	2820	8150

Товариство не має обмежень в користуванні грошовими коштами.

3.7 Власний капітал

Розкриття інформації по рядкам 1400, 1420 Звіту про фінансовий стан та інформації щодо кількісної інформації про управління капіталом.

Товариство визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів власного капіталу у відповідності до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Елемент власного капіталу	31.12.2020 р.	31.12.2019 р.
Зареєстрований (пайовий капітал)	276700	276700
Нерозподілений прибуток	60882	60793
разом	337582	337493

У порівнянні з 2019 роком власний капітал Товариства за 2020 р. збільшився на 89 тис.грн. за рахунок нерозподіленого прибутку.

Протягом 2020-2019 років Компанія не розподіляла прибуток у вигляді дивідендів.

Завданнями управління капіталом є: забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків, а також забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку підприємства. Політика Товариства по управлінню капіталом направлена на забезпечення і підтримку його оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат по залученню капіталу.

Товариство контролює капітал, застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, що являє собою чисту заборгованість, поділену на сумарний капітал плюс чиста заборгованість. Товариство включає до складу чистої заборгованості торгову кредиторську заборгованість, іншу кредиторську заборгованість та нараховані зобов'язання за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

Інформація про співвідношення зобов'язань до капіталу:

показник	31.12.2020	31.12.2019
Загальна сума зобов'язань	43055	38078
Грошові кошти та їх еквіваленти	8150	2820
Чиста сума зобов'язань	34905	35258
Усього капітал	3375825	337493
Співвідношення зобов'язань до капіталу	0,11	0,01

3.8 «Інші довгострокові зобов'язання»

Розкриття інформації щодо статті 1515 «Інші довгострокові зобов'язання» Звіту про фінансовий стан

3.8.1 Товариством здійснено випуск іменних відсоткових незабезпечених (звичайних) облігацій серії «С» в кількості 170 000 штук загальною номінальною вартістю 170 000 000,00 грн. шляхом публічного розміщення, проспект емісії яких був зареєстрований Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 09.02.2015 р., про що було видано Тимчасове свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій № 23/2/2015 – Т.

В 4 кварталі 2019 р. Товариство частково реалізувало облігації серії «С» на вторинному ринку на суму 18 300 тис грн.

На 19-й відсотковий період (4 квартал 2019 р.) відсотковий дохід за облігаціями серії «С» встановлено в розмірі 24 % річних в сумі 1 107 тис.грн.

В 1 кварталі 2020 року Товариство викупило облігації власного випуску згідно договору № 78/В/20 від 26.03.2020 р. у кількості 18 300 шт., на суму 18 300 тис грн.

В 3 кварталі 2020 р. Товариство частково реалізувало облігації серії «С» на вторинному ринку на суму 3000 тис грн.

В 4 кварталі 2020 року Товариство викупило облігації власного випуску у кількості 238899 шт., на суму 238899 тис грн.

В 4 кварталі 2020 р. Товариство частково реалізувало облігації серії «С» на вторинному ринку на суму 249899 тис.грн

На 22-й відсотковий період (3 квартал 2020 р.) відсотковий дохід за облігаціями серії «С» встановлено в розмірі 24 % річних в сумі 181 тис.грн.

На 23-й відсотковий період (4 квартал 2020 р.) відсотковий дохід за облігаціями серії «С» встановлено в розмірі 24 % річних в сумі 845 тис.грн.

3.8.2 Крім випуску іменних відсоткових незабезпечених (звичайних) облігацій серії «С» Товариство виділяє довгострокову кредиторську заборгованість: ТОВ «РФБК» (код ЄДРПОУ 23920921) – 722 тис.грн.; АТ «ЗНВКІФ «БУДІВЕЛЬНИК» (код ЄДРПОУ 41061232) – 5 245 тис. грн. та інші юридичні та фізичні особи – 24 тис.грн.

3.9 Довгострокові кредити банків

Розкриття інформації по статті 1510 «Довгострокові кредити банків» Звіту про фінансові результати

31.12.2020 р.	31.12.2019 р.
7566	7566

У складі довгострокових кредитів банків відображено кредит банку, який ліквідований, а заборгованість передана іншій фінансовій установі. Правомірність передачі боргу новому кредитору наразі оскаржується. Станом на 31.12.2020р. судове провадження триває.

3.10 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги»

Розкриття інформації до статті 1615 Звіту про фінансовий стан

Підприємство	31.12.2020р.	31.12.2019р.
Компанії під спільним контролем		
ТОВ «РФБК» (23920921)	136	155
ТОВ «РТК» (41258878)	-	-
АТ«ЗНВКІФ«БУДІВЕЛЬНИК» (41061232)	1107	845
ТОВ «МрТК» (41546810)	87	-
Разом компанії під спільним контролем	1243	1000
Інші		
Інші юридичні та фізичні особи	52	36
Всього:	1295	1036

Стаття Звіту про фінансовий стан: «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» зменшилась за 2020 рік в порівнянні з 2019 роком на 259 тис.грн., за рахунок часткового погашення заборгованості Товариством за надані послуги юридичним та фізичним особам.

Строк погашення поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги 1 квартал 2021 року.

3.11 Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами

Розкриття інформації до статті 1635 «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами Звіту про фінансовий стан»:

Заборгованість	31.12.2020 р.	31.12.2019 р.
Поточна кредиторська заборгованість компаній під спільним контролем	9030	-
Інша поточна кредиторська заборгованість	3387	3987
Всього	12417	3987

Станом на 31.12.2020р. Товариство обліковує передплату за договорами доручення від ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» (36816989) - 20 тис.грн.; за договором про здійснення операцій з емісії облігацій підприємств від ТОВ «ФЛОРЕАЛЬ-2005» (33674447) – 3тис.грн., передплату за договором купівлі-продажу цінних паперів №119/20 від 30.12. 2020 р. від АТ «ЗНВКІФ «БУДІВЕЛЬНИК» (41061232) на суму 9000 тис.грн та інших фізичних та юридичних осіб на суму 3394 тис.грн.

3.12 Інші поточні зобов'язання

Розкриття інформації до статті 1690 «Інші поточні зобов'язання» Звіту про фінансовий стан

Заборгованість	31.12.2020 р.	31.12.2019 р.
Заборгованість перед фізичними особами за депозитарні послуги	218	95
Заборгованість перед фізичними особами за облігації іменні, цільові	1695	754
Всього	1913	849

Строк погашення заборгованості 1 квартал 2021 року.

3.13 Поточні забезпечення

Розкриття інформації по рядку 1660 «Поточні забезпечення» Звіту про фінансовий стан
Поточні забезпечення Товариства складаються із забезпечень на оплату відпусток персоналу
Нижче поданий рух забезпечення на виплату відпусток персоналу

Показники	Сума
На 31.12.2018р.	131
Нараховано за рік	6
Використано протягом року	(42)
На 31.12.2019р.	83
Нарахування за рік	71
Використано протягом року	(42)
На 31.12.2020р.	112

Товариство очікує, що сформоване на кінець 2020 року забезпечення буде використане у наступному, 2021 році.

3.14 Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Розкриття інформації до статті 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції» Звіту про фінансові результати:

	2020 рік	2019 рік
Дохід від здійснення професійної діяльності з торгівлі цінними паперами та здійснення депозитарної діяльності на фондовому ринку України, надання повного спектру послуг з обслуговування випусків цінних паперів емітентам.	21877	43785
Усього:	21877	43785

3.15 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Розкриття інформації до статті 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» Звіту про фінансові результати:

	2020 рік	2019 рік
Собівартість фінансових інвестицій	(14959)	(32639)
Усього:	(14959)	(32639)

3.16 Елементи операційних витрат

Розкриття інформації до статті 2130 «Адміністративні витрати» та 2180 «Інші операційні витрати» Звіту про фінансові результати:

	2020 рік	2019 рік
Матеріальні витрати	157	215
Витрати на оплату праці	1376	930
Відрахування на соціальні заходи	281	200
Амортизація	274	257
Інші операційні витрати	3708	6033
Разом:	5796	7635

3.17 Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами:

Для розкриття інформації щодо пов'язаних сторін Товариство керується МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони».

До пов'язаних сторін Товариства відноситься:

Підприємство	Код ЄДРПОУ	Частка статутному капіталі	у 2020 р.		Залишки станом на 31.12.2020 тис.грн.	
			надано послуг, реалізовано цінних паперів, тощо	отримано послуг, придбано цінних паперів, тощо	Дебіторська заборгованість	Кредиторська заборгованість
ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія»	36816989	99,946 %	8069	-	8562	-
Інші		0,054 %	-	-	-	-

Інші пов'язані сторони Товариства:

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Бавикін Микола Іванович (батько)	1394822474	40578993	ТОВАРИСТВО ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА АДМІНІСТРАТИВНА КОМПАНІЯ»	3 61002, м. Харків, вул. Сумська, 96	1,00	
			36816989	ТОВАРИСТВО ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ФІН КОМПАНІЯ»	3 61002, м. Харків, вул. Сумська, 96	0,036	-
			23915446	АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	3 61002, м. Харків, вул. Сумська, 96	0,054	-
2	Бавикін Віктор Миколайович (син)	2310615099	40578993	ТОВАРИСТВО ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА АДМІНІСТРАТИВНА КОМПАНІЯ»	3 61002, м. Харків, вул. Сумська, 96	99,00	-
			41258878	ТОВ «РТК»	61002, м. Харків, вул. Сумська, 96	0,001	-
			23920921	ТОВ «РФБК»	61002, м. Харків, вул. Сумська, 96	2,056	-

		42995138	ТОВ «АЧФК»	61002, м. Харків, вул. Сумська, 96	0,294	Генеральний директор за сумісництвом
		43003853	ТОВ «АЧФБК»	61002, м. Харків, вул. Сумська, 96	0,294	-
		23319496	АТ «БУДІВЕЛЬНИК»	61002, м. Харків, вул. Сумська, 96	100,00	-
		36816989	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЗОВО- ЧОРНОМОРСЬКА ФІН КОМПАНІЯ»	61002, м. Харків, вул. Сумська, 96	9,978	Генеральний директор за сумісництвом
		31634491	Товариство з обмеженою відповідальністю «Українська міжрегіональна фінансова компанія»	61002, м. Харків, вул. Сумська, 96	8,029	-
		33674819	Товариство з обмеженою відповідальністю «Азово-Чорноморська фінансова компанія»	61002, м. Харків, вул. Сумська, 96	0,294	-
		41546810	Товариство з обмеженою відповідальністю «Міжрегіональна технічна компанія»	61002, м. Харків, вул. Сумська, 96	24,915	Генеральний директор за сумісництвом
		43407174	АТ ЗНВКІФ «ОЛІМП»	61002, м. Харків, вул. Сумська, 96	60	

Операції з пов'язаними сторонами за 2020 р.:

Пов'язані сторони	надано послуг, реалізовано цінних паперів, тощо	отримано послуг, придбано цінних паперів, тощо
Материнська компанія (ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія»)	8089	
Компанії під спільним контролем	139535	155537
Всього	147624	155537

Товариство надає ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» у строкове платне користування нежитлове приміщення згідно договору оренди нежитлових приміщень від 03.01.2014р. загальною площею 2 кв. метри для використання під офіс, розташовані за адресою: 61002, м.Харків, вул. Сумська, буд.96. Сума заборгованості ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» перед Товариством станом на 31.12.2020р. склала – 3 тис грн.

Товариство обслуговує рахунок у цінних паперах ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» згідно договору № 6/12 від 18.07.2012р., заборгованість перед Товариством станом на 31.12.2020 р. склала 79 тис грн.

Товариство реалізувало ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» облігації підприємств іменні, цільові: на загальну суму 8 000 тис грн, заборгованість по цій операції перед Товариством 8000 тис грн.

Договір	Реквізити ідентифікації ЦП	Кількість ЦП, шт.
№ 1513-20/ДД від 02.03.2020 р.	облігації підприємств іменні, цільові, бездокументарна форма; емітент ТОВ «ФЛОРЕАЛЬ-2005»; код за ЄДРПОУ емітента ЦП 33674447; серія А, міжнародний ідентифікаційний номер: UA5000000183; номінальна вартість одного ЦП - 125,00 грн., договірна вартість – 200,00 грн.	10000
№ 1515-20/ДД від 02.03.2020 р.	облігації підприємств іменні, цільові, бездокументарна форма; емітент ТОВ «ФЛОРЕАЛЬ-2005»; код за ЄДРПОУ емітента ЦП 33674447; серія В, міжнародний ідентифікаційний номер: UA5000000191; номінальна вартість одного ЦП - 125,00 грн., договірна вартість – 200,00 грн.	10000
№ 1516-20/ДД від 02.03.2020 р.	облігації підприємств іменні, цільові, бездокументарна форма; емітент ПАТ «ТРЕСТ ЖИТЛОБУД-1»; код за ЄДРПОУ емітента ЦП 01270285; серія Х8, міжнародний ідентифікаційний номер: UA5000000977; номінальна вартість одного ЦП - 110,00 грн., договірна вартість – 142,86 грн.	14000
№ 1514-20/ДД від 02.03.2020 р.	облігації підприємств іменні, цільові, бездокументарна форма; емітент ПАТ «ТРЕСТ ЖИТЛОБУД-1»; код за ЄДРПОУ емітента ЦП 01270285; серія У8, міжнародний ідентифікаційний номер: UA5000000985; номінальна вартість одного ЦП - 110,00 грн., договірна вартість – 142,86 грн.	14000

Залишки по взаєморозрахункам із пов'язаними сторонами на кожну звітну дату є непокритими, безвідсотковими та підлягають погашенню грошовими коштами. Товариство не має гарантій виданих або отриманих від пов'язаних сторін. За роки, що закінчилися 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р., не було знецінення дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін. Оцінка знецінення проводиться на кожну балансову дату шляхом аналізу фінансового стану пов'язаної сторони та ринку, на якому пов'язана сторона здійснює свою діяльність.

Інформація про виплати провідному управлінському персоналу в 2020 році

Вид виплат	Сума, тис грн
короткострокові виплати працівникам (оплата праці та ЄСВ)	578
виплати по закінченні трудової діяльності	
інші довгострокові виплати працівникам	
виплати при звільненні	
платіж на основі акцій	
разом	578

4. РИЗИКИ

Податкові ризики

Операції підприємства та її фінансовий стан надалі зазнаватимуть впливу політичних змін в Україні, в тому числі впровадження існуючих і майбутніх правових і податкових нормативних актів.

За оцінкою керівництва, в 2020 року, Товариство не було стороною жодного суттєвого судового розгляду з податкових питань, по яким необхідно було б розкрити умовні зобов'язання.

Юридичні аспекти

У ході звичайної господарської діяльності Товариство є об'єктом судових позовів і претензій. Коли ризик вибуття ресурсів, пов'язаний із такими судовими позовами і претензіями, вважався ймовірним та сума такого вибуття могла бути достовірно оцінена,

Якщо керівництво оцінює ризик вибуття ресурсів як ймовірний або сума такого вибуття не може бути достовірно оцінена, Товариство створює резерви під умовні зобов'язання.

Станом на 31.12.2020р. Товариство бере участь у розгляді таких судових справ:

1) Товариство виступає співвідповідачем.

Предметом позову є визнання договору купівлі-продажу цінних паперів, укладеного за участю Товариства, що виступає Повіреном, який надає довірительно посередницькі послуги з купівлі цінних паперів, недійсним та стягнення грошових коштів з покупця. На теперішній час справа знаходиться на розгляді в суді першої інстанції, рішення по суті справи відсутні.

Станом на 31.12.2020 справа перебуває у провадженні суду першої інстанції, рішення по суті спору не ухвалено.

Оцінка результатів кінцевого вирішення справи – вірогідність на успішний розгляд справи 50%.

2) Товариство виступає відповідачем.

Предметом позову є визнання права кредитора ТОВ «Фінансова компанія «Женева» за кредитним договором і визнання за ТОВ «Фінансова компанія «Женева» прав іпотекодержателя.

Рішенням господарського суду Харківської області від 01.04.2019 у позові відмовлено через те, що Позивач не довів порушення чи невизнання його прав з боку Відповідача.

Постановою Східного апеляційного господарського суду апеляційну скаргу ТОВ «ФК «Женева» залишено без задоволення, апеляційну скаргу Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі товариства з обмеженою відповідальністю задоволено, рішення Господарського суду Харківської області від 01.04.2019 скасовано та закрито провадження у справі. Вирішено питання про розподіл судових витрат, зокрема витрат Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі ТОВ, пов'язаних з правничою допомогою адвоката.

Постановою Східного апеляційного господарського суду у задоволенні апеляційної скарги ТОВ «ФК «Женева» відмовлено, апеляційну скаргу Товариства задоволено частково, рішення господарського суду Харківської області від 01.04.2019 скасовано, провадження закрито.

На теперішній час справа знаходиться на розгляді у Верховному Суді.

3) Товариство виступає відповідачем.

За позовом ТОВ «Фінансова компанія «Женева» до Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі ТОВ.

Постановою Східного апеляційного господарського суду апеляційну скаргу ТОВ «ФК «Женева» залишено без задоволення, апеляційну скаргу Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі товариства з обмеженою відповідальністю задоволено, рішення Господарського суду Харківської області від 01.04.2019 скасовано та закрито провадження у справі. Вирішено питання про розподіл судових витрат, зокрема витрат Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі ТОВ, пов'язаних з правничою допомогою адвоката.

22.01.2020 постановою Касаційного господарського суду постанову Східного апеляційного господарського суду скасовано в частині стягнення з ТОВ «ФК «Женева» на користь Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі ТОВ витрат на правничу допомогу, пов'язану з розглядом справи у судах першої та апеляційної інстанцій. У цій частині справу передано на новий розгляд до Східного апеляційного господарського суду.

07.02.2020 ухвалою Східного апеляційного господарського суду справу прийнято до

провадження в суді апеляційної інстанції.

Станом на 30.09.2020 справа перебуває у провадженні Східного апеляційного господарського суду в частині розгляду вимог про стягнення з ТОВ «Фінансова компанія «Женева» на користь Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі ТОВ витрат на правничу допомогу, пов'язану з розглядом справи в судах першої та апеляційної інстанцій.

4) Товариство виступає позивачем.

За позовом Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі ТОВ до ТОВ «Фінансова компанія «Женева» та приватного нотаріуса Тарасової Ю. Г.

Предметом позову у цій справі є визнання протиправним та скасування рішення державного реєстратора прав, приватного нотаріуса Тарасової Ю. Г., відповідно до якого було змінено Іпотекодержателя в Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно з АТ «Банк Золоті Ворота» на ТОВ «ФК «Женева» та зареєстровано іпотеку на нежитлові приміщення третього поверху №1–6, 8–20, в. літ А-3, з реєстраційним номером 88210663101, загальною площею 357,3 м², що розташовані за адресою: Харківська область, м. Харків, вул. Сумська, буд. 96, за ТОВ «ФК «Женева».

Рішенням Господарського суду Харківської області у справі позовні вимоги Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі ТОВ задоволено у повному обсязі: визнано протиправним та скасовано рішення державного реєстратора прав на нерухоме майно, приватного нотаріуса Тарасової Ю. Г., відповідно до якого було змінено Іпотекодержателя в Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно з АТ «Банк Золоті Ворота» на ТОВ «ФК «Женева» та зареєстровано іпотеку на нежитлові приміщення третього поверху №1–6, 8–20, в. літ А-3, з реєстраційним номером 88210663101, загальною площею 357,3 м², що розташовані за адресою: Харківська область, м. Харків, вул. Сумська, буд. 96, за ТОВ «ФК «Женева».

03.02.2020 Східний апеляційний господарський суд відкрив апеляційне провадження у справі за апеляційною скаргою ТОВ «Фінансова компанія «Женева» на рішення Господарського суду Харківської області у вказаній справі.

Станом на 30.09.2020 справа перебуває у провадженні Східного апеляційного господарського суду.

Оцінка результатів кінцевого вирішення справи – вірогідність на успішний розгляд справи 50%.

Інші судові справи за участю Товариства, які на 30.12.2020 р. перебувають на розгляді в судах, – відсутні.

5. Додаткові розкриття

5.1 Розкриття кількісної інформації по управлінню фінансовими ризиками.

Основними фінансовими інструментами Товариства є гроші та їх еквіваленти, дебіторська заборгованість та кредиторська заборгованість, що виникають в результаті операційної діяльності Товариства.

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Товариства – валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Валютний ризик - це ризик втрат у зв'язку з несприятливою зміною вартості іноземної валюти щодо валюти держави, де розміщений банк. Валютний ризик - це передусім імовірність того, що зміна курсів іноземних валют призведе до збитків унаслідок зміни ринкової вартості активів та пасивів банку.

Товариство не має операцій в іноземній валюті, тому загрози валютного ризику немає.

Управління капіталом

Товариство розглядає чистий борг та статутний капітал як основне джерело фінансування. Чистий борг складається із кредиторської заборгованості скоригованій на грошові кошти та їх еквіваленти.

Основна ціль політики управління капіталом – встановлення належної бази капіталу для фінансування і підтримки операційної діяльності Товариства шляхом прийняття розсудливих інвестиційних рішень, а також підтримка впевненості власників, ринку та кредиторів для подальшої підтримки бізнесу.

Товариство встановило певні фінансові цілі та показники й здійснює їх моніторинг щоквартально та щорічно. Товариство може змінити політику управління капіталом та цілі відповідно до операційного середовища, ринкової чутливості або стратегії розвитку. Для підтримки або зміни структури капіталу, Товариство може змінювати суму дивідендів, що виплачуються власникам, вилучати капітал, залучати додатковий капітал, залучати та погашати кредити. Управління ліквідністю здійснюється на загальнокорпоративному рівні для забезпечення належного рівня фінансування з метою задоволення операційних потреб. Упродовж року підхід Товариства до управління капіталом не змінювався.

Кредитний ризик

Кредитний ризик Товариства, що пов'язаний з дебіторською заборгованістю, є обмеженим, адже Товариство здійснює постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Кредитний ризик Товариства пов'язаний з дефолтом покупців по їх зобов'язанням та обмежений сумою дебіторської заборгованості, грошей та їх еквівалентів. Товариство не вимагає застав відносно своїх фінансових активів.

Товариство відкриває банківські рахунки у надійних фінансових установах та здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені активи Товариства. Кредитний ризик Товариства пов'язаний з дефолтом банків по їх зобов'язанням та обмежений сумою грошей та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках.

Товариство має залучений довгостроковий кредит в сумі 7 566 тис.грн.

Станом на 31.12.2020 р. найбільш суттєвим для Товариства є кредитний ризик

6. Події після звітної дати

Подій, які могли б суттєво вплинути на діяльність Товариства, після звітної дати до дати затвердження фінансової звітності не відбулось.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



В. М. Бавикін

В.О. Бистрова



Пронумеровано, прошнуровано та скріплено печаткою
ТОВ АФ "Харків" 23 (Двадцять три) аркуші.

Директор ТОВ АФ "Харків"

Рубаненко Л.В.