



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 2019 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 у складі балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2019р., 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 АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЇ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ КОМПАНІЇ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ на 31.12.2019 року, 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 АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЇ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ КОМПАНІЇ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ згідно з 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.

Інша інформація

Управлінський персонал АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЇ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ КОМПАНІЇ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає Річну інформацію емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 рік, що розміщена сайті АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЇ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ КОМПАНІЇ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ 27 квітня 2020 року.

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. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЇ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ КОМПАНІЇ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ 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 АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЇ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ КОМПАНІЇ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ 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 Фонд чи припинити його діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом звітування АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЇ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ КОМПАНІЇ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ.

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 АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЇ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ КОМПАНІЇ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ 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 АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКУ ІНВЕСТИЦІЙНУ КОМПАНІЮ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ 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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

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

Директор
ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«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

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).

Дата видачі Звіту незалежного аудитора

28 квітня 2020 року

Підприємство	Азово-Чорноморська інвестиційна компанія у формі товариства з обмеженою відповідальністю	Дата (рік, місяць, число)	2020	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 десяткового 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 2019 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	8	6
первісна вартість	1001	17	17
накопичена амортизація	1002	9	11
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	6 213	6 061
первісна вартість	1011	7 931	8 032
знос	1012	1 718	1 971
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
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	17 967	7 281
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	24 188	13 390
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	890	284
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	26 593
з бюджетом	1135	4	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	286 526	250 918
Поточні фінансові інвестиції	1160	129 867	81 562
Гроші та їх еквіваленти	1165	74	2 820
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	74	2 820
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	417 361	362 181
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	441 549	375 571

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього 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	60 679	60 793
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	337 379	337 493
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	72 317	24 291
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	79 883	31 857
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	8 974	1 295
розрахунками з бюджетом	1620	3	7
у тому числі з податку на прибуток	1621	3	7
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	2	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	3 987
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	132	83
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	15 176	849
Усього за розділом III	1695	24 287	6 221
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	441 549	375 571

Керівник

Бавикін Віктор Миколайович

Головний бухгалтер

Кузнєцова Наталя Анатоліївна

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**

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2018	07	01
23915446		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2019 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	43 785	489 073
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	(32 639)	(477 194)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	11 146	11 879
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	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	(7 615)	(2 856)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(20)	(57)
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	3 611	8 966
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	5 149
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(3 474)	(13 957)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	137	158
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(23)	(28)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	114	130
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	114	130

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	215	100
Витрати на оплату праці	2505	930	947
Відрахування на соціальні заходи	2510	200	205
Амортизація	2515	257	207
Інші операційні витрати	2520	6 033	1 454
Разом	2550	7 635	2 913

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

Бавикін Віктор Миколайович

Головний бухгалтер

Кузнецова Наталія Анатоліївна



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

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
23915446		

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2019** 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	1 750	751
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	30	-
Цільового фінансування	3006	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3011	-	-
Надходження від повернення авансів	3015	54 212	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3020	157	44
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	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	2 129	23
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(18 386)	(2 729)
Праці	3105	(758)	(790)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(200)	(205)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(336)	(535)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(18)	(299)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(318)	(236)
Витрачання на оплату авансів	3135	(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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-217 569	-3 441
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	302 625	452 017
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	-	7 762
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(79 392)	(430 953)
необоротних активів	3260	(-)	(208)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(2 918)	(6 325)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	220 315	22 293
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	-	3 366
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(21 355)
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	(-)	(2 456)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-20 445
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 746	-1 593
Залишок коштів на початок року	3405	74	1 667
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	2 820	74

Керівник

Бавикін Віктор Миколайович

Головний бухгалтер

Кузнецова Наталія Анатоліївна



Підприємство

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 зали- шок 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) 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	276 700	-	-	-	60 793	-	-	337 493

Керівник

Бавикін Віктор Миколайович

Головний бухгалтер

Кузнецова Наталія Анатоліївна



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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2018** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2018

10

01

23915446

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	-	-	-	59 713	-	-	336 413
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	836	-	-	836
Скоригований залишок на початок року	4095	276 700	-	-	-	60 549	-	-	337 249
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	130	-	-	130
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) 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	-	-	-	-	130	-	-	130
Залишок на кінець року	4300	276 700	-	-	-	60 679	-	-	337 379

Керівник

Бавикін Віктор Миколайович

Головний бухгалтер

Кузнецова Наталія Анатоліївна



**Примітки
до фінансової звітності**

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

за 2019 рік

Загальна інформація

Дата затвердження фінансової звітності: 26 лютого 2020 року.

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

Звіт про фінансовий стан

Станом на 31 грудня 2019 року

	<i>Код примітки</i>	<i>На початок звітного періоду</i>	<i>На кінець звітного періоду</i>
Актив		<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
<i>Необоротні активи</i>			
Основні засоби	6.1	6 213	6 061
Нематеріальні активи	6.1	8	6
Довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції	6.6	-	42
Довгострокова дебіторська заборгованість	6.2	17 967	7 281
Усього необоротні активи		24 188	13 390
<i>Оборотні активи</i>			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6.3	890	284
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	6.4	-	26 593
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		4	4
Інша поточна дебіторська заборгованість	6.5	286 526	250 918
Поточні фінансові інвестиції	6.6	129 867	81 562
Гроші та їх еквіваленти	6.7	74	2 820
Усього оборотні активи		417 361	362 181
Усього актив		441 549	375 571

Пасив

Власний капітал та зобов'язання			
Зареєстрований (пайовий) капітал	3	276 700	276 700
Нерозподілений прибуток		60 679	60 793
Усього власний капітал	6.8	337 379	337 493
<i>Довгострокові зобов'язання</i>			
Довгострокові кредити банків	8.1	7 566	7 566
Інші довгострокові зобов'язання	6.9	72 317	24 291
Усього довгострокові зобов'язання		79 883	31 857
<i>Поточні зобов'язання</i>			
Поточна кредиторська заборгованість за:	6.10	8 974	1 295

товари, роботи, послуги			
розрахунками з бюджетом		3	7
розрахунками з оплати праці		2	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	6.11	-	3 987
Поточні забезпечення	6.13	132	83
Інші поточні зобов'язання	6.12	15 176	849
Усього поточні зобов'язання		24 287	6 221
Усього пасив		441 549	375 571

Звіт про фінансові результати

За період з 01.01.2019 р. по 31.12.2019 р.

	Код примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
		тис. грн.	тис. грн.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	6.14	43 785	489 073
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	6.15	(32 639)	(477 194)
Валовий прибуток		11 146	11 879
Інші операційні доходи		100	-
Адміністративні витрати		(7 615)	(2 856)
Інші операційні витрати		(20)	(57)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток		3 611	8 966
Інші доходи		-	5 149
Фінансові витрати		(3 474)	(13 957)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток		137	158
збиток		-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток		(23)	(28)
Фінансові результати року: прибуток		114	130
збиток		-	-

Звіт про рух грошових коштів

За період з 01.01.2019 р. по 31.12.2019 р.

	Код примітки	За звітний період тис. грн.	За аналогічний період попереднього року тис. грн.
Рух грошових коштів від операційної діяльності			
Надходження грошових коштів від продажу товарів та надання послуг		1 750	751
Повернення податків і зборів		30	-
Надходження авансів від покупців і замовників		54 212	-
Надходження від повернення авансів		157	44
Надходження від операційної оренди		67	-
Надходження фінансових установ від повернення позик		17 667	-
Інші надходження грошових коштів		2 129	23
Витрачання на оплату: постачальникам товарів та послуг		(18 386)	(2 729)
Праці		(758)	(790)
Відрахувань на соціальні заходи		(200)	(205)
Зобов'язань з податків і зборів		(336)	(535)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		(18)	(299)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		(318)	(236)
Витрачання на оплату авансів		(273 196)	-
Витрачання фінансових установ на надання позик		(705)	-
Чисті грошові кошти отримані від (використані в) операційній діяльності		-217 569	-3 441
Рух грошових коштів від інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій		302 625	452 017
Інші надходження		-	7 762
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій		(79 392)	(430 953)
необоротних активів		-	(208)
Інші платежі		(2 918)	(6 325)
Чисті грошові кошти отримані від (використані в) інвестиційній діяльності		220 315	22 293

<i>Рух грошових коштів від фінансової діяльності</i>			
Інші надходження грошових коштів		-	3 366
Витрачання грошових коштів на сплату відсотків		-	(21 355)
Інші платежі		-	(2 456)
Чисті грошові кошти отримані від (використані в) фінансової діяльності		-	-20 445
Чистий рух грошових коштів за звітний період		2 746	-1 593
Залишок грошових коштів на початок року		74	1 667
Залишок грошових коштів на кінець року		2 820	74

Звіт про зміни в капіталі

За період з 01.01.2019 р. по 31.12.2019 р.

	<i>Код примітки</i>	<i>Зареєстрований (пайовий капітал)</i>	<i>Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)</i>	<i>Разом</i>
Залишок на початок року		276 700	60 679	337 379
Інші зміни				
Скоригований залишок на початок року		276 700	60 679	337 379
Чистий прибуток (збиток) за звітний період			114	114
Разом змін у капіталі			114	114
Залишок на 31 грудня 2019 року	6.8	276 700	60 793	337 493

2. Основа підготовки фінансової звітності

Відповідно до ст.12-1. п.2 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" підприємства, які провадять господарську діяльність за видами, перелік яких визначається Кабінетом Міністрів України, складають фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність за міжнародними стандартами.

Датою переходу на застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності є 1 січня 2013 р. При переході до складання фінансової звітності за міжнародними стандартам, використовувалися норми та можливості, які надаються МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». При складанні фінансової звітності Товариство дотримується принципів складання фінансової звітності, викладених у Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ, та вимог МСБО 1, а також основних принципів, передбачених ст.4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні».

Товариство не має ні наміру, ні потреби ліквідуватися або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності.

Основа представлення

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), оприлюднених на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України, інструкціями та іншими нормативними актами, які регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку, складання та подання фінансової звітності, виконуючи вимоги, передбачені Статутом Товариством, та з метою забезпечення своєчасного надання достовірної інформації користувачам фінансової звітності.

Ця фінансова звітність складена в тисячах гривень, всі суми округлені до тис. грн., крім випадків, де вказано інше. Товариство веде свої бухгалтерські записи в українській гривні – грошовій одиниці України, як того вимагає ст.5 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Фінансова звітність складена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання

біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення у звітності сум активів і зобов'язань та розкриття інформації про потенційні активи та зобов'язання на дату складання балансу (звіту про фінансовий стан).

3. Суттєві положення облікової політики

Облікова політика базується на чинному законодавстві України, нормативно-правових актах національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України, міжнародних стандартах фінансової звітності (далі – МСФЗ) та тлумаченнях, які були випущені Комітетом з тлумачень міжнародних стандартів фінансової звітності, які спрямовані на розкриття достовірної та прозорої інформації у фінансовій звітності, прогнозування економічних показників та фінансового аналізу результатів діяльності, а також організація системи управління ризиками.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

Фінансова звітність Товариства (крім Звіту про рух грошових коштів) складається за принципом нарахування.

До складу фінансової звітності за 2019 рік входить:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) з 01.01.2019-31.12.2019 р.;
- Звіт про рух грошових коштів з 01.01.2019-31.12.2019 р.;
- Звіт про власний капітал з 01.01.2019-31.12.2019 р.;
- Звіт про власний капітал з 01.01.2018-31.12.2018 р.;
- Примітки до фінансової звітності за 2019 рік.

Товариство подає порівняльну інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду в вищенаведених формах фінансової звітності.

Статутний капітал

Статутний (складений) капітал Товариства дорівнює 276 700 тис. грн. (двісті сімдесят шість мільйонів сімсот тисяч гривень 00 копійок), який сформований шляхом внесення грошових коштів і поділяється на дві частини – по кількості Учасників Товариства.

Розподіл Статутного (складеного) капіталу між Учасниками відбувається наступним чином:

Бавикін Микола Іванович (1394822474) – 150 тис. грн. (сто п'ятдесят тисяч гривень 00 копійок), що відповідає 0,054 % Статутного (складеного) капіталу Товариства;

Товариство з обмеженою відповідальністю «Азово-Чорноморська фін компанія» (код за ЄДРПОУ 36816989) – 276 550 тис. грн. (двісті сімдесят шість мільйонів п'ятсот п'ятдесят тисяч гривень 00 копійок), що відповідає 99,946 % Статутного (складеного) капіталу Товариства.

Виконавчим колегіальним органом Товариства, що здійснює управління його поточною діяльністю, є Дирекція, яку очолює Генеральний директор. Основним напрямом діяльності Товариства є посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

Керівник підприємства – Бавикін Віктор Миколайович.

Головний бухгалтер – Кузнецова Наталія Анатоліївна.

Основні засоби

Основні засоби враховуються та відображаються в фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

Основними засобами Товариства визнаються матеріальні активи, які використовуються в процесі виробництва або реалізації товарів, надання послуг, виконання робіт, здачі в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року і вартість яких вище 6 тис.грн.

Основні засоби відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Амортизація нараховується за методом зменшення залишкової вартості, з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством. Середні строки корисного використання кожного активу є такими:

Будівлі і споруди	20 – 50 років
Обладнання	2 – 5 років
Транспортні засоби	4 – 5 роки
Інші основні засоби	2 – 15 років

Собівартість основних засобів включає витрати, пов'язані з заміною частини основних засобів, які визнані за фактом понесення, якщо вони відповідають критеріям визнання.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи враховуються та відображаються в фінансовій звітності відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 38 «Нематеріальні активи».

Визнання та оцінка

Інші нематеріальні активи, що придбані Товариством і мають кінцевий строк корисного використання, відображаються за собівартістю за вирахуванням накопичених сум амортизації і збитків від знецінення.

Подальші витрати

Подальші витрати капіталізуються у вартості конкретного активу тільки в тому випадку, якщо вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені в даному активі. Усі інші витрати визнаються у складі прибутків і збитків по мірі виникнення.

Амортизація

Амортизаційні відрахування по нематеріальних активах нараховуються з моменту їх готовності до використання і визнаються у складі Операційних витрат лінійним способом протягом відповідних строків їх корисного використання. Очікувані терміни корисного використання нематеріальних активів у звітному періоді становили 2 - 10 років.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на звітну дату включають кошти на банківських рахунках та готівкові кошти в касі.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів та їх еквівалентів згідно з визначенням вище.

Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Товариство має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, та існує ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Витрати, пов'язані з забезпеченням, відображаються у звіті про фінансові результати. Коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування

прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, з урахуванням ризиків, пов'язаних із певним зобов'язанням, за їх наявності. При застосуванні дисконтування збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

Товариство створює резерв для оплати відпусток, які не були використані в поточному періоді (забезпечення майбутніх витрат та платежів на виплату відпусток).

Товариство відповідно МСБО 39 в кінці кожного звітного періоду перевіряє фінансові активи, у тому числі дебіторську заборгованість, на предмет її можливого знецінення.

Виплати працівникам

Товариство веде облік виплат персоналу відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам».

До виплат персоналу належать:

- заробітна плата (основна та додаткова);
- виплата за невідпрацьований час;
- премії та інші заохочувальні виплати;
- виплати при звільненні;
- інші виплати.

Облік заробітної плати ведеться в розрізі кожного працівника. Товариство проводить нарахування заробітної плати двічі на місяць.

Простроченої заборгованості із виплати заробітної плати станом на 30.09.2019 р. Товариство немає.

Оренда

Визначення наявності умов оренди в договорі ґрунтується на сутності договору на дату початку оренди, зокрема на тому, чи залежить виконання договору від використання конкретного активу або договір передбачає право використання активу.

Визнання доходів

Виручка визнається, якщо існує вірогідність того, що підприємство отримає економічні вигоди, та якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди.

Доходи і витрати визначаються на підставі принципів нарахування та відповідності і відображаються в звітності того періоду, до якого вони належать. Фінансові витрати, пов'язані зі створенням кваліфікаційного активу, збільшують вартість відповідного кваліфікаційного активу.

Витрати по позиках визнаються, як витрати в момент їх виникнення.

Дохід визнається відповідно до МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» при збільшенні активу або зменшенні зобов'язання, що обумовлюють збільшення власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути вірогідно визначена.

Відповідно до МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» дисконтування авансів отриманих не здійснюється, якщо розмір змінної компенсації (винагорода) залежить від майбутніх подій, які не підконтрольні сторонам договору та інші.

Не визнаються доходами наступні надходження від інших осіб: платежів, що підлягають перерахуванню в бюджет і позабюджетні фонди, сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, принципала і інше, сума податків, акцизів, інших податків і обов'язкових платежів, сума попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг), сума авансу в рахунок попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг).

Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті не здійснювались.

Нові стандарти, що набули чинності з 1 січня 2019 року.

МСФЗ 16 «Оренда» застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2019 року. Стандарт замінює МСБО 17 «Оренда», Тлумачення КТМФЗ 4 «Визначення наявності в договорі ознак оренди», Тлумачення ПКТ 15 «Операційна оренда – заохочення» та Роз'яснення ПКТ 27 «Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду». МСФЗ 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання і розкриття інформації про оренду та вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно до порядку обліку, передбаченому в МСБО 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів – щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (тобто оренди зі строком не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар визнаватиме зобов'язання щодо орендних платежів (тобто зобов'язання з оренди), а також актив, що представляє право користування базовим активом протягом строку оренди (тобто актив у формі права користування). Орендарі будуть зобов'язані визнавати відсоткові витрати за зобов'язанням з оренди окремо від витрат з амортизації активу у формі права користування. Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання з оренди при настанні певної події (наприклад, зміни строків оренди, зміни майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або

ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар враховуватиме суми переоцінки зобов'язання з оренди в якості коригування активу у формі права користування. Порядок обліку для орендодавців, відповідно до МСФЗ 16, практично не зміниться, порівняно з чинними вимогами МСБО 17. Орендодавці продовжуватимуть класифікувати оренду, використовуючи ті самі принципи класифікації, що й у МСБО 17, виділяючи при цьому два види оренди: операційну та фінансову.

Зміни до стандартів, що були випущені та набули чинності з 1 січня 2019 року і пізніше.

Поправки до МСФЗ 9 «Особливості передплати з негативним відшкодуванням» вступили в силу з 1 січня 2019 року, з можливістю дострокового застосування. Відповідно до МСФЗ 9, борговий інструмент може бути оцінений за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, за умови, що договірні грошові потоки є «виключно платежами основної суми та відсотків за основною сумою заборгованості» (критерій SPPI) та інструмент утримується в межах відповідної бізнес-моделі для цієї класифікації. Поправки до МСФЗ 9 пояснюють, що фінансовий актив не відповідає критерію SPPI, незалежно від події або обставини, що викликає дострокове розірвання контракту, і незалежно від того, яка сторона сплачує або отримує розумну компенсацію за дострокове розірвання контракту. Поправки повинні бути застосовані ретроспективно. Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» були випущені в вересні 2014 року, а в грудні 2015 року дату набуття чинності поправок було перенесено на невизначений строк до завершення проекту дослідження у відношенні методу участі в капіталі (дострокове застосування допускається). Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ 10 і МСБО 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається асоційованій організації або спільному підприємству. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають внаслідок продажу або внесення активів, які представляють собою бізнес, згідно з визначенням МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», в угоді між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або передачі активів, що не представляють собою бізнес, визнаються тільки в межах часток участі, наявних у інших, ніж організація, інвесторів в асоційованій організації або спільному підприємстві. У зв'язку з невизначеним строком набуття чинності поправок до МСФЗ 10 та МСБО 28, управлінський персонал Товариства не розглядав питання, чи буде суттєвим вплив застосування цих поправок на фінансову звітність Товариства в майбутньому.

Поправки до МСБО 19 «Виплати працівникам» стосуються бухгалтерського обліку,

коли доповнення, скорочення або врегулювання планів відбувається протягом звітного періоду. Поправки вказують на те, що, коли доповнення, скорочення або врегулювання планів відбуваються протягом річного звітного періоду, суб'єкт господарювання зобов'язаний:

- визначити вартість поточного обслуговування протягом решти періоду після доповнення, скорочення або врегулювання планів, використовуючи актуальні припущення, використані для переоцінки чистого встановленого зобов'язання, що відображає переваги, запропоновані згідно з планом та активами плану після цієї події;

- визначити чистий відсоток за залишком періоду після доповнення, скорочення або врегулювання планів, використовуючи: чисте встановлене зобов'язання, що відображає вигоди, запропоновані за планом, і активи плану після цієї події;

- ставку дисконту, яка використовується для переоцінки чистого встановленого зобов'язання.

Поправки також роз'яснюють, що суб'єкт господарювання спочатку визначає будь-які витрати за минулі послуги, або прибуток або збиток при розрахунках, не враховуючи вплив максимального обсягу активів. Ця сума визнається у прибутку або збитку. Після цього суб'єкт господарювання визначає вплив граничної величини активів після зміни, згортання або погашення плану. Будь-яка зміна в цьому відношенні, за винятком сум, включених до чистого відсотка, визнається в іншому сукупному доході. Поправки застосовуються до доповнення, скорочення або врегулювання планів, що відбуваються на початку або після початку першого річного звітного періоду, який починається 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Ці поправки застосовуватимуться лише до будь-яких майбутніх доповнень, скорочень або врегулювання планів Товариства.

Поправки до МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства» роз'яснюють, що суб'єкт господарювання застосовує МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» до довгострокових інвестицій в асоційовані та спільні підприємства, до яких метод власного капіталу не застосовується, але які, по суті, є частиною чистих інвестицій в асоційоване або спільне підприємство. Дане роз'яснення актуальне, оскільки мається на увазі, що модель очікуваних кредитних збитків, наведена в МСФЗ 9, застосовується до таких довгострокових інвестицій. Поправки також роз'яснюють, що при застосуванні МСФЗ 9 суб'єкт господарювання не враховує будь-які збитки асоційованого або спільного підприємства, або будь-які збитки від знецінення чистої інвестиції, які визнаються як коригування чистих інвестицій підприємства в асоційоване або спільне підприємство, що впливають із застосування МСБО 28. Поправки повинні бути застосовані ретроспективно та вступають в силу з 1 січня 2019 року. Наразі ці зміни не застосовуються до Товариства, але можуть застосовуватися до майбутніх операцій.

Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» уточнюють, що, коли суб'єкт господарювання отримує контроль над бізнесом, що є спільною операцією, він застосовує вимоги до об'єднання бізнесу, що здійснюється поетапно, включаючи переоцінку раніше утримуваних активів та зобов'язань спільної діяльності за справедливою вартістю. При цьому набувач переглядає усю, раніше належну йому, частку участі в спільній операції. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до об'єднання бізнесу, для яких дата придбання є на або після початку першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ 11 «Спільна діяльність» уточнюють, що попередні частки в цій спільній операції не переглядаються. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до операцій, в яких він отримує спільний контроль на або після початку першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Наразі ці зміни не застосовуються до Товариства.

Поправки до МСБО 12 «Податки на прибуток» уточнюють, що податок на прибуток, нарахований на дивіденди, безпосередньо пов'язаний з минулими операціями або подіями, які генерували прибуток, що розподіляється власникам. Таким чином, суб'єкт господарювання визнає податку на прибуток, нарахований на дивіденди, у прибутку або збитку, іншому сукупному доході або капіталі, відповідно, коли суб'єкт господарювання первісно визнало ці минулі операції або події. Ці поправки застосовуються до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Коли суб'єкт господарювання вперше застосує ці поправки, він застосує їх до податку на прибуток, нарахованого на дивіденди, визнані на або після початку найпершого порівняльного періоду. За оцінками управлінського персоналу, ці поправки не застосовуються до Товариства.

Поправки до МСБО 23 «Витрати на позики» уточнюють, що суб'єкт господарювання розглядає як частину загальних позик будь-яке запозичення, спочатку зроблене для створення кваліфікованого активу, коли дії, необхідні для підготовки цього активу до його цільового використання або продажу, завершені. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до витрат на позики, понесені на або після початку річного звітного періоду, в якому суб'єкт господарювання вперше застосовує ці поправки. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. За оцінками управлінського персоналу, застосування стандарту не вплинуло на вартість активів і зобов'язань Товариства.

Нові тлумачення, що були випущені та набули чинності з 1 січня 2019 року і пізніше.

Тлумачення КТМФЗ 23 «Невизначеність відносно розрахунку податку на прибуток»

набирає чинності з 1 січня 2019 року. Тлумачення надає роз'яснення у визначенні податку на прибуток в ситуації, коли існує невизначеність щодо вимог податкових органів відносно конкретної операції або обставин. Основним є критерій: чи є високою ймовірність того, що податковий орган погодиться з трактуванням податкового законодавства, яке застосувало підприємство під час складання податкової декларації. Якщо так, то підприємство відобразить в фінансовій звітності таку ж суму податку на прибуток, як і в податковій декларації, та розкриє інформацію стосовно невизначеності. Якщо ні, то сума, відображена в фінансовій звітності, буде відрізнятися від суми, відображеної в податковій декларації, оскільки вона оцінюється з врахуванням невизначеності. Товариство застосовує роз'яснення з дати його вступу в силу.

Нові стандарти, що набудуть чинності з 1 січня 2020 року або пізніше.

МСФЗ 17 «Страхові контракти» застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2021 року та замінює МСФЗ 4 «Страхові контракти». МСФЗ 17 буде застосовуватись до всіх видів договорів страхування (тобто страхування життя та страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування і перестрахування), незалежно від виду організації, яка випускає їх, а також до певних гарантій і фінансових інструментів з умовами дискреційної участі. Основна мета МСФЗ 17 полягає в наданні моделі обліку договорів страхування, яка є більш ефективною і послідовною для страховиків. У відповідності до МСФЗ 17, Товариствам необхідно буде застосовувати модель поточної оцінки, яка передбачає здійснення переоцінки в кожному звітному періоді. Контракти будуть оцінюватися із застосуванням таких елементів, як:

- дисконтовані грошові потоки, зважені з врахуванням ймовірності;
- коригування на очевидний ризик;
- сервісна маржа за контрактом, яка уявляє собою незароблений прибуток за контрактом, який визнається рівномірно.

Стандарт дозволяє обирати між визнанням змін в ставках дисконтування у звіті про прибутки та збитки або безпосередньо у складі іншого сукупного доходу. Вибір буде відображати те, як страхові компанії будуть обліковувати свої фінансові активи у відповідності до МСФЗ 9. Дозволяється використання спрощеного методу розподілу премії для зобов'язань за короткостроковими контрактами для страхових компаній, які не займаються страхуванням життя. Передбачена модифікація загальної моделі оцінки для деяких договорів страхування життя, в яких передбачено участь страхувальників в розподілі доходу від базових активів. Облік виручки буде зіставним з положеннями МСФЗ 15, окрім депозитних складових. Розрахунок буде здійснюватися на більш низькому рівні деталізації порівняно з тим, що страхові компанії використовують на даний час. Вимоги МСФЗ 17 не поширюються на Товариство, у зв'язку з тим, що Товариство не здійснює страхову

діяльність.

Зміни в МСФЗ , що набувають чинності у 2020 році.

Рада з Міжнародних стандартів фінансової звітності внесла певні зміни до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» з метою більш повного розуміння компаніями того, що вони купують: бізнес чи групу активів, які самі собою не утворюють бізнес. Відповідно до нового визначення під бізнесом розуміється діяльність з продажу товарів чи послуг покупцям. До цього ж часу «бізнес» зводився до управління активами з метою отримання доходів у формі дивідендів, нижчих витрат чи інших економічних вигід безпосередньо інвесторами або іншими власниками. Розрізнення між поняттями «бізнес» та «група активів» має вагоме значення з погляду набуття покупцем гудвілу. Він переходить до покупця лише у випадку купівлі бізнесу. Потреба у зміні підходу до розуміння бізнесу виникла після перегляду МСФЗ 3 на предмет того, чи відповідає цей стандарт тій меті, з якою він створювався. Компанії зобов'язані застосовувати нове визначення бізнесу з 1 січня 2020 року. Проте дозволяється і раніше застосування. Визначення бізнесу, що існувало до зміни: сукупність видів діяльності та активів, що її можна вести та якими можна управляти з метою забезпечення доходу у формі дивідендів, нижчих витрат або інших економічних вигід безпосередньо інвесторам або іншим власникам, членам чи учасникам. Нове визначення: сукупність видів діяльності та активів, що ведеться з метою продажу товарів чи послуг покупцям та в результаті якої генерується інвестиційний (проценти, дивіденди) або інший дохід.

В МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та в МСБО 1 «Подання фінансової звітності» внесені зміни в підходах до визначення суттєвості, що офіційно набувають чинності з 1 січня 2020 року.

Вищезазначені зміни будуть враховуватися в Товаристві в відповідному звітному періоді.

Передбачається, що зміни до визначення суттєвості не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства, однак запровадження терміну «замаскована інформація» у визначенні потенційно може вплинути на те, як судження про суттєвість робляться на практиці, підвищуючи важливість того, яким чином інформація подається і організовується у фінансовій звітності.

Концептуальна основа фінансової звітності

Рада з МСФЗ оприлюднила Концептуальну основу фінансової звітності у березні 2018 р. Вона встановлює повний набір понять для фінансової звітності, написання стандартів та рекомендацій для відповідальних за підготовку у розробці послідовної облікової політики та допомоги іншим у їхніх зусиллях для розуміння та тлумачення стандартів. Переглянута Концептуальна основа для фінансової звітності (Концептуальна основа) не є стандартом, і

жодне поняття не відхиляє тих, що існують у будь-якому стандарті або будь-яких вимогах стандарту.

Для тих хто готує фінансову звітність і розроблює облікову політику на основі Концептуальної основи, вона діє для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 р. або після цієї дати.

Зміни, внесені до Концептуальної основи можуть вплинути на застосування МСФЗ в ситуаціях, коли жоден стандарт не застосовується до конкретної операції або події.

4. Економічне середовище, в якому Товариство здійснює діяльність

Економічна стабільність в Україні більшою мірою залежить від ефективності заходів, які реалізує уряд України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися.

Керівництво вважає за доцільне окреслити коло таких найбільш впливових зовнішніх та внутрішніх факторів.

Внутрішні фактори: рівень професійних знань, вмінь та навичок персоналу; технологічна ефективність; гнучкість системи управління Товариства, та її адекватність завданням, які стоять перед ним; конкурентоспроможність в різних сегментах ринку; рівень ризику по операціях з покупцями; структура, строковість та вартість ресурсів, рівень ризику по операціях з банками; рівень розвитку інформаційної системи Товариства, її спроможність забезпечувати підтримку прийняття управлінських рішень своєчасною та адекватною інформацією; розвиненість відносин з клієнтами, спектр продукції та послуг, їх якість і вартість.

Фактори зовнішнього середовища: темпи росту ВВП; інфляційні процеси; монетарна політика НБУ; тенденції на світових ринках; обсяг та структура зовнішнього та внутрішнього боргу; рівень грошових доходів населення, величина та динаміка заборгованості по виплаті заробітної плати, пенсій; платіжна дисципліна; законодавча база, її стабільність і прозорість; кредитоспроможність та платоспроможність клієнтів Товариства; інвестиції та приватизаційні процеси; тенденції розвитку підприємницької діяльності, ступінь розвитку жорсткої конкуренції в центрі та регіонах.

Політично-економічна ситуація суттєво погіршується, це негативно впливає на фінансовий та корпоративний сектори в Україні. Керівництво вважає найбільш точним лише короткочасний прогноз зовнішнього середовища, в якому буде діяти Товариство, в залежності від змін якого необхідно буде вносити корективи у перелік поставлених завдань та до комплексу заходів по їх реалізації.

Кінцевий результат розвитку та наслідки політичної та економічної кризи важко спрогнозувати, однак вони можуть мати подальший серйозний негативний вплив на

економіку України та діяльність Товариства.

5. Рекласифікації та помилки

В 2019 році була проведена рекласифікація поточних фінансових інвестицій в довгострокові фінансові інвестиції на суму 42 тис.грн.

6. Розкриття інформації

1) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Основні засоби» та «Нематеріальні активи» за 2019 р., тис.грн.:

Основні засоби	первісна вартість на 01.01.2019, тис. грн.	балансова вартість на 01.01.2019., тис. грн	надійшло, тис. грн.	вибуло, тис. грн.	первісна вартість на 31.12.2019., тис. грн.	балансова вартість на 31.12.2019., тис. грн
будинки, споруди та передавальні пристрої	7 471	5 877	-	-	7 471	5 789
машини та обладнання	460	336	64	-	524	272
транспортні засоби	-	-	-	-	-	-
інструменти, прилади, інвентар	-	-	37	-	37	-
інші основні засоби	-	-	-	-	-	-
тимчасові споруди	-	-	-	-	-	-
малоцінні необоротні матеріальні активи	-	-	-	-	-	-
земля	-	-	-	-	-	-
Разом	7 931	6 213	101	-	8 032	6 061

Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Основні засоби» за 2018 р., тис.грн.:

Основні засоби	первісна вартість на 01.01.2018, тис. грн.	балансова вартість на 01.01.2018., тис. грн	надійшло, тис. грн.	вибуло, тис. грн.	первісна вартість на 31.12.2018., тис. грн.	балансова вартість на 31.12.2018., тис. грн
будинки, споруди та передавальні пристрої	7 471	6 027	-	-	7 471	5 877
машини та обладнання	268	200	208	16	460	336
транспортні засоби	-	-	-	-	-	-
інструменти, прилади, інвентар	-	-	-	-	-	-
інші основні засоби	-	-	-	-	-	-
тимчасові споруди	-	-	-	-	-	-
малоцінні необоротні матеріальні активи	-	-	-	-	-	-
земля	-	-	-	-	-	-
Разом	7 739	6 227	208	16	7 931	6 213

На балансі Товариства у складі Основних засобів обліковується офісне приміщення за адресою м. Харків, вул. Сумська, буд. 96, яке перебуває в іпотеці. Іпотекодержателем згідно Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта являється ТОВ «Фінансова компанія «Женева» (код ЄДРПОУ 40888017).

Офісне приміщення, що знаходиться в іпотеці, жодним чином не перешкоджає фінансово-господарській діяльності Товариства.

Нематеріальні активи Товариства включають комп'ютерне програмне забезпечення та ліцензії. Нематеріальні активи обліковуються за вартістю придбання. 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.

2) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Довгострокова дебіторська заборгованість» станом на 31.12.2019 р., тис. грн.:

Підприємство	31.12.2019 р.	31.12.2018 р.
ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» (36816989)	-	7 864
АТ «ЗНВКІФ «Будівельник» (41061232)	2 485	4 639
АТ «Будівельник» (23319496)	4 592	5 310
ТДВ «Житлобуд-2» (01270351)	99	99
ТОВ Харківжитлобуд-1 (33290414)	105	53
ТОВ «РТК» (41258878)	-	2
Всього:	7 281	17 967

3) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги»:

В середньому, контрактний термін погашення дебіторської заборгованості складає 90 днів. Резерв сумнівних боргів не нарахований, оскільки вся заборгованість є поточною і невідома інформація про неспроможність дебіторів своєчасно погасити вищенаведену заборгованість.

На 31.12.2019 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги склала – 284 тис.грн., за обслуговування рахунків у цінних паперах фізичних та юридичних осіб. Заборгованість перед Товариством на кінець 2019 року зменшилась на 606 тис.грн., в порівнянні з заборгованістю на кінець 2018 р. (890 тис.грн.) Незважаючи на те що заборгованість погашена не в повному обсязі, Товариство не вважає її сумнівною, так як

заборгованість погашається поступово і з кожним періодом зростає кількість нових контрагентів.

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 кожну звітну дату таким чином, щоб врахувати власний історичний досвід кредитних збитків, а також наявну прогнозу інформацію.

4) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами», 26 593 тис.грн.:

Товариство здійснило передплату за договорами купівлі-продажу облігацій підприємств.

Підприємство	31.12.2019 р.	31.12.2018 р.
ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» (36816989)	449	-
АТ «ЗНВКІФ «Будівельник» (41061232)	6 935	-
АТ «Будівельник» (23319496)	19 209	-
ТОВ ММ Білдинг (39521226)	-	-
Всього:	26 593	-

5) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Інша поточна дебіторська заборгованість», тис.грн.:

Підприємство	31.12.2019 р.	31.12.2018 р.
ТОВ «Азово-Чорноморська адміністративна компанія» (40578993)	5 481	-
ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» (36816989)	-	40 098
ТОВ «Азово-Чорноморська фінансова компанія» (33674819)	40 000	40 000
АТ «ЗНВКІФ «БУДІВЕЛЬНИК» (41061232)	53 780	57 252
ТОВ «АЧФБК» (43003853)	50 000	-
ТОВ «АЧФК» (42995138)	50 000	-
ЗНВПФ «Будівельник» (код ЄДРІСІ 23300549)	187	-
ТОВ ММ Білдинг (39521226)	-	6 828
ТОВ «Українська міжрегіональна фінансова компанія» (31634491)	-	50 000
АТ «Будівельник» (23319496)	48 900	41 160
ТОВ «МрТК» (41546810)	-	50 000
ТОВ «Комфорт та комунікації» (35971773)	1 505	1 188
Інші юридичні та фізичні особи	1 065	-
Всього:	250 918	286 526

Строк погашення іншої поточної дебіторської заборгованості 3 квартал 2020 року.

6) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Поточні фінансові інвестиції» та «Інші фінансові інвестиції», тис.грн.:

Фінансові інвестиції	31.12.2019р.	31.12.2018р.
Інші фінансові інвестиції (р. 1035 балансу)		
Інвестиції у власний капітал	42	-
Поточні фінансові інвестиції (р 1160 балансу)		
Поточні фінансові інвестиції	-	42
Облігації підприємств; Іменні дисконтні; бездокументарна; Серія І; 20 000 шт.; номінальна вартість одного ЦП 1 000,00 грн.	-	20 000
Інші поточні фінансові інвестиції	81 562	109 824
Всього:	81 605	129 866

В 2019 році була проведена рекласифікація поточних фінансових інвестиції в довгострокові фінансові інвестиції на суму 42 тис.грн.

7) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Гроші та їх еквіваленти».

Грошові кошти в національній валюті на 31.12.2019 р. склали 2 820 тис. грн., з них:

- на поточних банківських рахунках – 2 820 тис.грн.;
- кошти в касі підприємства – 0 тис.грн.;
- депозитні рахунки відсутні.

Станом на 31.12.2018р. грошові кошти в національній валюті на поточних банківських рахунках склали 74 тис. грн., гроші в касі 0 тис.грн.

Товариство не має обмежень в користуванні грошовими коштами.

8) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Власний капітал» та інформації щодо кількісної інформації про управління капіталом.

Станом на 31.12.2019 року власний капітал склав 337 493 тис. грн., в тому числі:

- статутний капітал – 276 700 тис. грн.
- нерозподілений прибуток – 60 793 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року власний капітал склав 337 379 тис. грн., в тому числі:

- статутний капітал – 276 700 тис. грн.
- нерозподілений прибуток – 60 679 тис. грн.

У порівнянні з 2018 р. власний капітал Товариства за 2019 р. збільшився на 114 тис.грн. за рахунок нерозподіленого прибутку.

В 2019 році прибуток не розподілявся, дивіденди не виплачувались.

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:

Загальна сума зобов'язань:

Станом на 31.12.2019 – 38 078 тис.грн.

Станом на 31.12.2018 – 104 170 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти:

Станом на 31.12.2019 – 2 820 тис.грн.

Станом на 31.12.2018 – 74 тис.грн.

Чиста сума зобов'язань:

Станом на 31.12.2019 – 35 258 тис.грн.

Станом на 31.12.2018 – 104 096 тис.грн.

Усього капітал:

Станом на 31.12.2019 – 337 493 тис.грн.

Станом на 31.12.2018 – 337 379 тис.грн.

Співвідношення зобов'язань до капіталу:

Станом на 31.12.2019 – 0,11

Станом на 31.12.2018 – 0,31.

9) Розкриття інформації щодо статті Звіту про фінансовий стан «Інші довгострокові зобов'язання» (24 291 тис.грн.):

9.1 АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЮ ІНВЕСТИЦІЙНОЮ КОМПАНІЄЮ У ФОРМІ ТОВ 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.

Станом на 22.12.2018 р. Товариство частково реалізувало облігації серії «С» на вторинному ринку на суму 40 000 тис.грн.

На 16-й відсотковий період (1 квартал 2019 р.) відсотковий дохід за облігаціями серії «С» встановлено в розмірі 24 % річних в сумі 2 367 тис.грн.

В 2 кварталі 2019 року Товариство викупило облігації власного випуску згідно договору № 71-В-19 від 21.06.2019 р. у кількості 40 000 шт., на суму 40 000 тис. грн.

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.

9.2 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.

10) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги», 1 295 тис.грн.

Підприємство	31.12.2019р.	31.12.2018р.
ТОВ «РФБК» (23920921)	136	114
ТОВ «РТК» (41258878)	-	204
ТОВ Харківгазбут (39590621)	-	4
ПрАТ ВФ Україна (14333937)	4	4
ТОВ Кур'єрська служба Курсор експрес (39907099)	-	1
Велтон Телеком (35074228)	-	2
ПАТ «НДУ» (30370711)	16	-
АТ ЗНВКІФ «Будівельник» (41061232)	1 107	2 420
Інші юридичні та фізичні особи	32	6 225
Всього:	1 295	8 974

Стаття Звіту про фінансовий стан: «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» зменшилась в 2019 році в порівнянні з 2018 роком на 7 679 тис.грн., за рухунок часткового погашення заборгованості Товариством за надані послуги юридичним та фізичним особам.

Строк погашення поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги 1 квартал 2020 року.

11) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами», 3 987 тис.грн.

В 2019 р. Товариство отримало передплату за попередніми договорами купівлі-продажу цінних паперів від IFYLA LIMITED на суму 484 тис.грн. та інших фізичних осіб на

суму 3 503 тис. грн.

12) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Інші поточні зобов'язання» 849 тис.грн.

Інші поточні зобов'язання виникли внаслідок передплати фізичними особами за депозитарні послуги. Також поточні зобов'язання виникли перед фізичними особами внаслідок купівлі облігацій підприємств, іменних, цільових. Строк погашення заборгованості 3 квартал 2020 року.

13) Розкриття інформації щодо виплати заробітної плати працівникам Товариства, тис.грн.;

За 2019 р. здійснено виплату заробітної плати працівникам Товариства на загальну суму 940 тис. грн.

Внески на соціальне забезпечення склали: 200 тис. грн.

Товариство створило резерв на виплату відпусток персоналу, згідно МСФЗ 37 «Резерви, умовні зобов'язання, умовні активи» На 01.01.2019 р. резерв на виплату відпусток складав 132 тис.грн. За 2019 р. з резерву було використано 49 тис.грн. Станом на 31.12.2019 р. резерв відпусток Товариства склав 83 тис.грн.

14) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансові результати: «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)», тис.грн.:

	2019 р.	2018 р.
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.	43 785	489 073
Усього:	43 785	489 073

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

	2019 рік	2018 рік
Собівартість фінансових інвестицій	- 32 639	-477 194
Усього:	- 32 639	-477 194

16) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансові результати: «Елементи операційних витрат», тис.грн.:

	2019 рік	2018 рік
Матеріальні витрати	215	100
Витрати на оплату праці	930	947
Відрахування на соціальні заходи	200	205
Амортизація	257	207
Інші операційні витрати	6 035	1 454
Разом:	7 635	2 913

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 у СК	2019 р.		Залишки станом на 31.12.2019, 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 %	39	-	8	-
Інші		0,054 %	-	-	-	-

Інші пов'язані сторони Товариства:

Підприємство	Код ЄДРПОУ	Частка у СК	2019 рік		Залишки станом на 31.12.2019, тис.грн.	
			надано послуг, реалізовано цінних паперів, тощо	отримано послуг, придбано цінних паперів, тощо	Дебіторська заборгованість	Кредиторська заборгованість
Інші			162 166	194 494	240 571	136

Операції з пов'язаними сторонами за 2019 р.:

Товариство надає ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» у строкове платне користування нежитлове приміщення згідно договору оренди нежитлових приміщень від 03.01.2014 р. 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 31.12.2019 р. склала – 0 тис. грн.

Товариство обслуговує рахунок у цінних паперах ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» згідно договору № 6/12 від 18.07.2012 р., заборгованість перед Товариством станом на 31.12.2019 р. склала 8 тис.грн.

Операції з іншими пов'язаними сторонами за 2019 рік:

Товариство надало іншим пов'язаним сторонам у строкове платне користування

нежитлове приміщення для використання під офіс, розташоване за адресою: 61002, м.Харків, вул. Сумська, буд.96, також обслуговує рахунки у цінних паперах та продало облігації іменні, цільові та відсоткові на загальну суму 162 166 тис.грн.

7. 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 2019 році, 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 31.12.2019 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 довірителю 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.

- 2) Товариство виступає відповідачем.

Предметом позову є визнання права кредитора за кредитним договором з ПАТ Банк «Меркурій» та прав іпотекодержателя на іпотечним договором з ПАТ Банк «Меркурій» (у т. ч. права на державну реєстрацію речового права іпотеки та змін до нього).

Рішенням господарського суду Харківської області від 01.04.2019 у позові відмовлено.

Постановою Східного апеляційного господарського суду від 19.06.2019 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 звернулось до Господарського суду Харківської області з позовом про визнання протиправним та скасування рішення державного реєстратора №39120026 від 05.01.2018.

Ухвалою Господарського суду Харківської області від 31 жовтня 2019 року за вказаним позовом відкрито провадження у справі №922/3371/19.

17.12.2019 рішенням Господарського суду Харківської області у справі №922/3371/19 позовні вимоги Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі ТОВ задоволено у повному обсязі.

Станом на 31.12.2019 зазначене судове рішення законної сили не набрало.

Вищевказані судові справи не мають ціни позову, тому їх результати ніяк не відображаються у бухгалтерському обліку Товариства.

Інші судові справи за участю Товариства, які на 31.12.2019 р. перебувають на розгляді в судах, – відсутні.

8. Додаткові розкриття

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 31.12.2019 р. найбільш суттєвим для Товариства є кредитний ризик

2) Розкриття ієрархії оцінок активів та зобов'язань по справедливій вартості та розкриття інформації щодо справедливої вартості фінансових інструментів у порівнянні з їх балансовою вартістю:

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

Товариство використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

1-й рівень: котирування (нескориговані) на активних ринках для ідентичних активів чи зобов'язань;

2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано;

3-й рівень: методи, які не мають котирувань, не є спостережуваними на ринку.

До класів активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю застосований 3

рівень ієрархії справедливої вартості, так як вони не мають котирувань і не є спостережуваними.

Активи в балансі Товариство оцінюються за справедливою вартістю.

Справедлива вартість – це ціна, яка була б отримана від продажу актива або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

Активи в числовому значенні відображені в інших розділах приміток.

3) Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю:

Оцінка справедливої вартості з використанням вхідних даних 3 рівня не впливає на прибуток або збиток чи інший сукупний дохід за звітний період.

Оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

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.

9. 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

Н.А. Кузнецова

Всього прошито
(або прошнуровано),
пронумеровано і
скріплено печаткою
М. В. Водяного
аркушів

