

01015, Україна, м.Київ-15,
вул.Лейпцизька 2/37
тел/факс: (044) 507-25-56
тел: (044) 254-27-91

2/37 Leiptsyz'ka str,
Kyiv, Ukraine
phone/fax: (044) 507-25-56
phone: (044) 254-27-91



Свідоцтво 1575, рішення АПУ 101 від 18.05.2001 р.

До Національної комісії
з цінних паперів
та фондового ринку
Учасникам та керівництву
ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ»

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»
за 2019 рік**

м. Київ
«27» лютого 2020 р.

1. Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю **«ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»** (далі - Товариство) станом на 31 грудня 2019 року, що додається, у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності (надалі разом – «фінансова звітність»).

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Метою аудиторського звіту є, відповідно до вимог викладених у Рішенні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №819 від 14 травня 2013 року, висловлювання думки про річну фінансову звітність за 2019 року ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ **«ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»**.

Аудиторський висновок звіт складено відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті як Національні стандарти аудиту згідно з рішенням Аудиторської Палати України від 18.04.2003 р. № 122.

На нашу думку, складена Товариством фінансова звітність відображає достовірно у всіх суттєвих аспектах дійсний фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»** станом на кінець дня 31 грудня 2019 року та викладену у цій звітності інформацію у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

При складанні висновку ми застосовували норми МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", та інших стандартів, застосування яких вимагається Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів.

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формулюванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

Здійснення оцінки активів, застосовані облікові оцінки щодо справедливої вартості

Питання, пов'язані із оцінками балансових статей Товариства, є ключовими з урахуванням їх впливу на визначення пруденційних нормативів, що використовуються для вимірювання та оцінки ризиків професійної діяльності на ринку цінних паперів.

Активами Товариства, оцінка яких найбільш суттєво впливає на фінансовий стан Товариства є дебіторська заборгованість.

Ми звертаємо увагу на п. 6.7 Приміток до фінансової звітності, в якому розкривається інформація про структуру дебіторської заборгованості, та про застосовані керівництвом методи оцінки балансової вартості дебіторської заборгованості.

Ми оцінили застосування облікових оцінок та розкриття інформації щодо справедливої вартості активів Товариства, та не виявили ознак свідомого чи несвідомого упередження. Згідно нашого розуміння бізнесу ми вважаємо в цілому обґрунтованими припущення керівництва та зроблені на їх основі оцінки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства 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, окрім випадків, якщо управлінський персонал планує припинити діяльність.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового 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 Міжнародних стандартів аудиту, завжди виявить суттєве викривлення, якщо 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 не виявлення 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 висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкритті в 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, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. 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 неналежні модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію 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 відображення;

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та 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 доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, 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.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Розкриття інформації відповідно до вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів №160 від 12.02.2013 року

Аудиторська перевірка річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ» (надалі – Товариство) за 2019 рік в складі:

- Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019р.
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 р.
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019р.
- Звіту про власний капітал за 2018р.
- Звіту про власний капітал за 2019р.
- Приміток до річної фінансової звітності

проведена Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою “Рада Лтд”, яка внесена до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за рішенням Аудиторської палати України від 18 травня 2001р. № 101, свідоцтво № 1575 (подовжено до 25.02.21р.)

Відповідальність за вказану звітність несе керівництво Товариства. Ми відповідаємо за висновок щодо правдивості та об'єктивності цієї звітності, який базується на даних нашої перевірки.

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність Товариства в періоді, що перевірявся, були:

Директор – Куц Б.В.

Головний бухгалтер – Степанова О.В.

Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 17.01.2020р. по 27.02.2020р. згідно вимог Законів України «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю, якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті як Національні стандарти аудиту згідно з рішенням Аудиторської Палати України від 18.04.2003 р. № 122.

Перевірка проводилась за період діяльності з 01.01.2019р. по 31.12.2019р.

Місце проведення перевірки - м. Київ, б-р. Л.Українки, буд.34, оф.33.

Основні відомості про Товариство.

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ -ДТ»
Дата державної реєстрації	23.07.2007р.
Номер державної реєстрації	1 070 102 0000 029140
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Форма власності	приватна
Код ЄДРПОУ	35309589
Вид діяльності за КВЕД	66.19 – Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 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.
серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів	Ліцензія Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення Професійної діяльності на фондовому ринку – брокерської діяльності серія АД №075841 (Рішення НКЦПФР №737 від 06.09.2012р.), дата видачі ліцензії 07.09.2012 р.; Ліцензія Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення Професійної діяльності на фондовому ринку – ділерської діяльності серія АД №075842 (Рішення НКЦПФР №737 від 06.09.2012р.), дата видачі ліцензії 07.09.2012 р.; Ліцензія Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення Професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності серія АЕ №286578 (Рішення НКЦПФР №2222 від 08.10.2012р.), дата видачі ліцензії 08.10.2013 р.;
Місцезнаходження	01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки буд. 34, оф.33.
Телефон	(044) 285-50-42
Сайт	www.zenit-dt.com.ua

Станом на 31 грудня 2019 року Товариство має наступні рахунки в банках:

- п/р UA783510050000026504558414900 в АТ «УкрСиббанк»
- п/р UA363057490000002650830730901 в ПАТ «Банк Кредит Дніпро»,
- п/р UA803444430000026502000010283 в ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»
- п/р UA203204780000026508924488967 в ПАТ «УКРГАЗБАНК»

Станом на 31 грудня 2019 року Товариство *філій* не має.

Власний капітал

Загальна величина власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2019 року за даними Балансу складає 14151 тис. грн. та за структурою розподіляється на :

Статутний капітал у розмірі – 8000 тис.грн.;

Додатковий капітал – 40260тис.грн.;

Резервний капітал – 2000тис.грн.;

Непокритий збиток – (36109) тис.грн.

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі Товариства станом на 31 грудня 2019 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

Величина власного капіталу станом на 31.12.2019р. відповідає вимогам встановленим нормативно-правовими актами НКЦПФР.

Статутний капітал

Для забезпечення діяльності Товариства, відповідно до нормативних актів України, згідно Статуту, за рахунок внесків його учасників створено статутний капітал у розмірі: 8 000 000 (вісім мільйонів) гривень.

Станом на 31.12.2019р. учасниками Товариства є

п/п	Учасники	Внесок до статутного капіталу, грн.	% у статутному капіталі
1	2	3	4
1	ПрАТ "ВСЕСВІТ"	6 000 000	75,00
2	ТОВ «МТДК»	750 000	9,375
2	Куриленко Ю.Є.	1 250 000	15,625
	Всього	8 000 000	100

Величина статутного капіталу, відображена в Балансі Товариства, відповідає розміру статутного капіталу, зазначеному у його Статуті.

Статутний капітал сформовано в повному обсязі, грошовими коштами, у відповідності до вимог законодавства.

Інші питання

Товариство не має прострочених заборгованостей щодо сплати податків.

Інших фактів та обставин які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства в майбутньому не виявлено.

Вимоги Національної комісії з цінних паперів що регулюють порядок складання та розкриття інформації, торговцями цінними паперами, протягом періоду Товариством виконувалися.

В Товаристві створено систему внутрішнього аудиту (контролю), необхідну для складання фінансової звітності.

До пов'язаних осіб Товариства віднесено учасників Товариства: ПАТ «Всесвіт», Куриленко Ю.Є. та ТОВ «МТКД», а також керівництво Товариства.

Інформацію про пов'язаних осіб Товариства, та операції з ними повністю розкрито в р.8 Приміток до річної фінансової звітності.

Пруденційні нормативи професійного торговця цінними паперами станом на кінець 2019 року знаходяться в межах встановлених нормативних значень.

Показник	Розрахункове значення станом на 31.12.2019 р.	Нормативне значення	Висновок
Показник регулятивного капіталу, грн.	13 399 191,03	$\geq 0,75$ млн. грн.	Вимоги дотримано
Норматив адекватності регулятивного капіталу, коефіцієнт	186,3103	≥ 6	Вимоги дотримано
Норматив адекватності капіталу 1-го рівня	186,3103	$\geq 4,5$	Вимоги дотримано
Коефіцієнт фінансового левериджу	0,0153	≥ 0 ≤ 1	Вимоги дотримано
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	2,8764	$\geq 0,2$	Вимоги дотримано

Події після дати балансу які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, але не знайшли розкриття в фінансової звітності не виявлено.

Відомості про Аудиторську фірму та Аудитора, який проводив аудиторську перевірку

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА ФІРМА «РАДА ЛТД»
Код за ЄДРПОУ	20071290
Свідоцтва	- Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1575, видане згідно рішення Аудиторської палати України №101 від 18.05.2001 р., термін чинності Свідоцтва продовжено до 25 лютого 2021 р. за рішенням АПУ №322/3 від 25.02.2016р. -
Місцезнаходження	01103, м. Київ, б-р Дружби Народів, буд. 18/7

Поштова адреса	01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37
Телефон	(044) 507-25-56
Договір на проведення аудиту (номер, дата)	№11/13 від 04.03.2013 р. між ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД» та ТОВ ФК «ЗЕНІТ-ДТ»
Строки проведення аудиту	Дата початку робіт 17.01.2020р. - дата закінчення робіт 27.02.2020р.
Аудитор, який проводив аудиторську перевірку (ПІБ, сертифікат аудитора)	Відповідальною особою є аудитор Лобов Павло Іванович - Сертифікат аудитора серія А №003707 від 26.03.1999р., термін чинності Сертифіката продовжено до 26.03.2023р. за рішенням АПУ №355/2 від 22.02.2018р.

Директор
ТОВ Аудиторська фірма
«Рада Лтд»
сертифікат А №003707
від 26.03.1999 р.
термін дії продовжено
до 26.03.2023 р.



Лобов П.І.

«27» лютого 2020р.
м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку
1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ		
		2020	01	01
Дата (рік, місяць, число)				
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Зеніт-ДТ"	за ЄДРПОУ	35309589	
Територія	м.Київ, Печерський р-н	за КОАТУУ	8038200000	
Організаційно-правова форма господарювання	товариство з обмеж. відпов.	за КОПФГ	240	
Вид економічної діяльності	посередництво за договорами по ціл або товарах	за КВЕД	66.12	
Середня кількість працівників	6			
Адреса, телефон	01133, м. Київ, бул. Л.Українки, 34, оф.33; 0442855042			
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 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				
v				

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.**

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	9	-
первісна вартість	1001	23	23
накопичена амортизація	1002	(14)	(23)
Незавершені капітальні інвестиції	1005		-
Основні засоби	1010	1	14
первісна вартість	1011	24	39
знос	1012	(23)	(25)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	191
Усього за розділом I	1095	10	205
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	11 154	10 667
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130		
за виданими авансами			
з бюджетом	1135	11	11
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 734	2 875
Поточні фінансові інвестиції	1160	22	5
Гроші та їх еквіваленти	1165	107	594
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	14 028	14 152
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	14 038	14 357

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 000	8 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	40 800	40 260
Резервний капітал	1415	2 000	2 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(36 766)	(36 109)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	14 034	14 151
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	202
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
одержаними авансами	1635	-	-
розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	4	4
Усього за розділом III	1695	4	206
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	14 038	14 357

Керівник

Головний бухгалтер



Куц Б.В.

Степанова О.В.

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

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія"Зенит-ДТ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020 01 01

35309589

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 2019 року

Форма N 2

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	54 556	9 358
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(53 322)	(8 248)
Валовий:			
прибуток	2090	1 234	1 110
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	48	18
Адміністративні витрати	2130	(1 156)	(1 208)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(15)	(320)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	111	-
збиток	2195	-	(400)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	27	1
Інші доходи	2240	2 512	-
Фінансові витрати	2250	(50)	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(1 943)	(4 810)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	657	-
збиток	2295	-	(5 209)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	657	-
збиток	2355	-	(5 209)

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	657	(5 209)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	9
Витрати на оплату праці	2505	567	604
Відрахування на соціальні заходи	2510	125	133
Амортизація	2515	240	12
Інші операційні витрати	2520	108	483
Разом	2550	1 040	1 241

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

Головний бухгалтер



Куц Б.В.

Степанова О.В.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Зеніт-ДТ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
35309589		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за рік 2019 року

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	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	12 910	2 135
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	33 547	11
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних	3025	-	-
Інші надходження	3095	210	8 484
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(44 556)	(1 252)
Праці	3105	(457)	(486)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(124)	(134)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(262)	(119)
Зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	-
Зобов'язань з інших податків і зборів	3118	-	-
Витрачання на оплату авансів	3135	-	(130)
Витрачання на оплату повернених авансів	3140	-	-
Інші витрачання	3190	-	(8 533)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 268	(24)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	1
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	1
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	1 290	-
Інші надходження	3340	27	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	1 290	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3355	-	-
Інші платежі	3390	808	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(781)	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	487	(23)
Залишок коштів на початок року	3405	107	130
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	594	107

Керівник

Головний бухгалтер

Куц Б.В.

Степанова О.В.

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Зеніт-ДТ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2020 01 01

за ЄДРПОУ

35309589

Звіт про власний капітал

за рік 2019 року

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний капітал	Капітал у дооцін- ках	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	8 000	-	40 800	2 000	(36 766)	-	-	14 034
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								-
Виправлення помилки	4010								-
Інші зміни	4090								-
Скоригований залишок на початок року	4095	8 000	-	40 800	2 000	(36 766)	-	-	14 034
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	657	-	-	657
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	(540)	-	-	-	-	(540)
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(540)	-	657	-	-	117
Залишок на кінець року	4300	8 000	-	40 260	2 000	(36 109)	-	-	14 151

Керівник

Головний бухгалтер



Куц Б.В.

Степанова О.В.

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Зенит-ДТ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019 01 01

35309589

Звіт про власний капітал
за рік 2018

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	8 000	-	40 800	2 000	(31 557)	-	-	19 243
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								-
Виправлення помилок	4010								-
Інші зміни	4090								-
Скоригований залишок на початок року	4095	8 000	-	40 800	2 000	(31 557)	-	-	19 243
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(5 209)	-	-	(5 209)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(5 209)	-	-	(5 209)
Залишок на кінець року	4300	8 000	-	40 800	2 000	(36 766)	-	-	14 034

Керівник

Головний бухгалтер



Куц Б.В.

Степанова О.В.

ПРИМІТКИ
щодо фінансової звітності
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

1. Інформація про компанію

Найменування юридичної особи Товариство з обмеженою відповідальністю
"Фондова компанія "Зенит-ДТ"

Юридична адреса на дату подання звітності 01133, м.Київ, бульвар Лесі Українки,
буд.34, офіс 33

Фактична адреса на дату подання звітності 01133, м.Київ, бульвар Лесі Українки,
буд.34, офіс 33

Дата державної реєстрації 23.07.2007

Адреса вебсайта www.zenit-dt.com.ua

Банківські реквізити п/р UA783510050000026504558414900 в АТ «УкрСиббанк»

п/р UA363057490000002650830730901 в ПАТ «Банк Кредит Дніпро»,

п/р UA8034444300000026502000010283 в ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

п/р UA2032047800000026508924488967 в ПАТ «УКРГАЗБАНК»

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 35309589

Види діяльності згідно з ЄДРПОУ 66.19-інша допоміжна діяльність у сфері
фінансових послуг, крім страхування та
пенсійного забезпечення;

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.

Професійну діяльність на ринку цінних паперів - діяльність з торгівлі цінними
паперами Товариство здійснювало на підставі:

- Брокерська діяльність - ліцензія серії АД №075841 від 07.09.2012р.,
видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення
№737 від 06.09.2012р., (строк дії з 08.09.2012р. необмежений);
- Дилерська діяльність - ліцензія серії АД №075842 від 07.09.2012р., видана
Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення №737 від
06.09.2012р., (строк дії з 08.09.2012р. необмежений);

Професійну діяльність на ринку цінних паперів – депозитарну діяльність
Товариство здійснювало на підставі:

- Депозитарна діяльність депозитарної установи: серія АЕ №286578 видана
08.10.2013р. рішення №2222, строк дії з 12.10.2013р. необмежений.

Товариство включено до державного реєстру фінансових установ, які надають
фінансові послуги на ринку цінних паперів, про що видано свідоцтво Державною
комісією з цінних паперів та фондового ринку від 19.09.2007р. №1128.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2019р. складала 6 осіб та на 31 грудня 2018 р. складала 6 осіб, відповідно.

Станом на 31 грудня 2019р.. та 31 грудня 2018 р. учасниками Товариства були:

Найменування (П.І.Б. учасника)	Розмір частки,грн.	Розмір частки,%.	Кількість голосів,%
Приватне акціонерне товариство «ВСЕСВІТ»	6000000,00	75	75
Куриленко Юрій Євгенович	1250000,00	15,625	15,625
Товариство з обмеженою відповідальністю «МТКД»	750000,00	9,375	9,375
РАЗОМ:	8000000,00	100	100

Станом на 31 грудня 2019р.. та 31 грудня 2018 р. Товариство філій не мало.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019р є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2019 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2019 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. МСФЗ, які набули чинності з 01 січня 2019 року.

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено стандарт МСФЗ 16 «Оренда», що набув чинності 01 січня 2019 року. Цей стандарт встановлює принципи визнання, оцінки, подання оренди та розкриття інформації про неї. Мета полягає у тому, щоб забезпечити надання орендарями та орендодавцями доречної інформації у такий спосіб, щоб ці операції були подані достовірно. На основі цієї інформації користувачі фінансової звітності можуть оцінити вплив оренди на фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки суб'єкта господарювання. За рішенням керівництва Товариства МСФЗ 16 «Оренда» до дати набуття чинності не застосовувався. Компанія застосовує МСФЗ 16 «Оренда» до звітних періодів, що починаються 01.01.2019р. ретроспективно з визнанням кумулятивного наслідку першого застосування.

2.3. Вплив МСФЗ, які набули чинності з 01 січня 2019 року, на фінансову звітність.

Товариство орендує нежитлове приміщення, в якому знаходиться офіс, згідно договору оренди № 34 від 27.11.2017р. (орендодавець- ПАТ «Хімнафтомашпроект», ідентифікаційний код юридичної особи 00210632).

За оцінкою керівництва Компанії, застосування МСФЗ 16 «Оренда» має наступний вплив на фінансову звітність Товариства: орендний актив сформований у першому кварталі 2019р.. становить 420 тис. грн., в тому числі поточна частина – 212 тис. грн.; прогнозні відсотки очікуються в сумі 71 тис. грн. за 22 місячні періоди використання; застосована ставка дисконтування в розмірі 18%. Узгодження власного капіталу та загального сукупного прибутку на зазначені дати (01.01.2018р., 01.01.2019р.) та прибуток за періоди, що закінчилися цими датами у фінансовій звітності, не мають виправлення помилок та впливу переходу на застосування МСФЗ, що набув чинності з 01.01.2019р.

2.4. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.5. Припущення про безперервність діяльності

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.

2.6. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 17 лютого 2020 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.7. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується проміжна фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. 1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Облікова політика Товариства базується на наступних принципах:

- *повнота* означає, що усі операції відображаються на відповідних рахунках бухгалтерського обліку. Фінансова звітність містить всю інформацію про фактичні та можливі результати операцій, які можуть вплинути на рішення, що приймається відносно даної операції;

- *превалювання сутності над формою* - бухгалтерський облік операцій проводиться у відповідності до їх суті та економічного змісту (превалювання сутності над формою);

- *активи та зобов'язання обліковуються за первісною (історичною) вартістю*. Активи визначаються за сумою фактично сплачених за них коштів на день придбання. Зобов'язання - за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання.

- *доходи та витрати відображаються в обліку та звітності за принципом нарахування і відповідності*, це означає, що доходи та витрати повинні відображатися в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності тоді, коли вони насправді існують, а не в періодах, коли фактично отримано чи сплачено кошти; для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно зіставити визнані доходи звітного періоду і витрати, що були здійснені для отримання цих доходів.

Товариство визнає в бухгалтерському обліку активи та зобов'язання, доходи, витрати та капітал в разі їх відповідності наступним критеріям:

Активи - ресурси, що виникли в результаті минулих подій, використання яких, як очікується, призведе до отримання економічних вигід у майбутньому.

Зобов'язання - заборгованість, що виникла внаслідок минулих подій і погашення якої в майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів, що втілюють у собі економічні вигоди.

Доходи - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення капіталу, за винятком його збільшення, пов'язаного з внесками акціонерів.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або виникнення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу і не є розподіленням між акціонерами.

Власний капітал - це залишкова частина в активах після вирахування всіх зобов'язань;

Під час ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності активи і зобов'язання оприбутковуються та обліковуються за:

вартістю їх придбання чи виникнення - за історичною або первісною вартістю:

- активи - за сумою сплачених за них коштів, їх еквівалентів або інших форм компенсації;

- зобов'язання - за сумою мобілізованих коштів в обмін на такі зобов'язання або сумою коштів чи їх еквівалентів, які підлягають сплаті для погашення зобов'язань у процесі звичайної господарської діяльності;

справедливою (ринковою) вартістю:

- активи - за сумою, яку необхідно було б сплатити для придбання (обміну) таких активів,
- зобов'язання - за сумою, якою може бути погашене таке зобов'язання в результаті операції між: обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами;

Приведення вартості активів у відповідність до справедливої здійснюється шляхом їх переоцінки, оцінки на предмет зменшення корисності та наявних кредитних ризиків.

Критерії визнання та оцінки конкретних видів активів та зобов'язань, доходів та витрат наведені в наступних примітках.

3.1. 2. Основа формування облікових політик

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та оприлюдненні фінансової звітності МСФЗ наводить облікові політики, які за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

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, зокрема МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

3.1. 3. Форми та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП (С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

Фінансова звітність за 2019 рік включає в себе:

Звіт про фінансовий стан;

Звіт про сукупний дохід;

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом);

Звіт про власний капітал;

Примітки до фінансової звітності.

3.2. Облікові політики щодо фінансових інструментів

Ставка дисконту – це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх грошових потоків в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базовою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або – ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставленням рівня ризику на дату оцінки. За базову ставку дисконту для оцінки активів/зобов'язань, за якими нараховуються відсотки, За базову ставку дисконту для оцінки активів, за якими не нараховуються відсотки, прийняти дані НБУ по середньозваженій ставці депозитів банків України на дату оцінки. Прийняти, що

ринкова ставка відсотка – це ставка відсотка встановлена договором, якщо вона не відхиляється від базової ставки відсотка більше ніж на три процентних пункти, як в «-», так і в «+».

Дебіторську заборгованість первісно визнавати за ціною операції (тобто справедливою вартістю наданої компенсації на момент визнання або перегляду умов отримання грошових потоків). Справедливу вартість дебіторської заборгованості, за якою нараховуються відсотки, оцінювати як теперішню вартість усіх майбутніх надходжень грошових коштів, дисконтованих із застосуванням ринкової ставки відсотка. Подальший облік дебіторської заборгованості здійснювати за амортизованою вартістю. Оцінку дебіторської заборгованості, на яку нараховуються відсотки за ставкою, що дорівнює або перевищує ринкову, здійснювати за справедливою вартістю, яка дорівнює ціні операції (процентні доходи за договорами позик, ставка за якими перевищує ринкову ставку покривають збитки від зменшення корисності активів).

Зобов'язання

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Керівництво Товариства не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Довгострокові фінансові інвестиції в цінні папери українських емітентів та цінні папери іноземних держав та інших іноземних емітентів, корпоративні права, виражені в інших, ніж цінні папери первісно оцінювати за ціною операції з подальшою оцінкою за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Поточні фінансові інвестиції в цінні папери українських емітентів та цінні папери іноземних держав та інших іноземних емітентів, корпоративні права, виражені в інших, ніж цінні папери первісно оцінювати за ціною операції з подальшим визначенням справедливої вартості через прибутки та збитки.

До складу **грошових коштів** у фінансовій звітності згідно з МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» включати грошові кошти в касі та на поточних рахунках в банках, які необмежені у використанні протягом операційного циклу. Оцінку грошових коштів здійснювати за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. У випадку наявності прийнятого рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припинити і їх вартість відобразити у складі збитків звітного періоду.

Визнання очікуваних кредитних збитків.

Компанія визнає суму очікуваних кредитних збитків (або здійснює відновлення корисності), що є необхідною для коригування резерву під збитки, до суми, яка визнана згідно з МСФЗ 9, як прибуток або збиток від зменшення корисності. Оцінює очікувані кредитні збитки за фінансовим активом у спосіб, що відображає: (а) об'єктивну та зважену за ймовірністю суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів; (б) часову вартість грошей; і (в) обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на дату оцінки. Оцінка кредитного ризику не застосовується до фінансових активів, що утримуються для продажу. Величина резерву очікуваних кредитних збитків визнається у відсотках від суми заборгованості, щодо кожного контрагента, у разі порушення ним умов договору, враховуючи всі нюанси взаємовідносин (відсоток резерву залежить від кількості днів прострочки, до 90 днів – 10%, до 120 днів – 20%, до 240 днів – 30%, більше 240 днів – 50%,). В залежності від бізнес моделі фінансового інструменту резерв під збитки за фінансовим інструментом відображається через прибутки/збитки з подальшим зменшенням балансової вартості активу або через інший сукупний дохід не зменшуючи балансову вартість активу.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

3.3. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

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.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Відповідно до обраної облікової політики амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом.

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка

відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

На кожному звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках або збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Згорання фінансових активів та зобов'язань.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Компанія має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно

3.4. Облікові політики щодо оренди.

Компанія застосовує МСФЗ 16 «Оренда» до річних звітних періодів, що починається 1 січня 2019 року ретроспективно з визнанням кумулятивного наслідку першого застосування. Для оцінки договору оренди враховуються такі характеристики: актив має бути ідентифікованим; іншій особі передається право отримувати практично всі економічні вигоди від використання такого активу; особа отримує право визначати спосіб використання активу виходячи з його властивостей; за орендодавцем залишається право заміни активу з метою ремонту або ТО; користування активом є платним; актив передається на чітко визначений термін. На дату першого застосування (01.01.2019р.) для оренди, що раніше була класифікована як операційна оренда із застосуванням МСБО 17, Компанія визнає: 1) орендне зобов'язання за теперішньою вартістю не сплачених орендних платежів та дисконтує з використанням ставки дисконту (МСФЗ 16 параграф В8а); 2) актив з права користування, що дорівнює орендному зобов'язанню, скоригованому на суму будь-яких сплачених авансом або нарахованих орендних платежів, пов'язаних з цією орендою, визнаних у звіті про фінансовий стан безпосередньо перед датою першого застосування (МСФЗ 16 параграф В8б (ii)).

3.5. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

Забезпечення

Забезпечення визнається, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулих подій, існує ймовірність, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

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 працівникам послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Пенсійні зобов'язання

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

3.6. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.6.1 Доходи та витрати

Облік доходів Товариства здійснюється у відповідності до МСБО (IAS) 18 «Дохід».

Дохід визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод оцінюється як імовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від часу здійснення платежу. Виручка оцінюється за справедливою вартістю винагороди, що отримана або підлягає отриманню, з урахуванням визначених у договорі умов платежу і за вирахуванням податків.

Для визнання доходу також повинні дотримуватися такі критерії:

Продаж товарів.

- Дохід від продажу товарів визнається, як правило, при відвантаженні товарів, коли істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Надання послуг.

- Виручка від надання послуг визнається, якщо існує ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією. Проте в разі, коли невизначеність виникає стосовно можливості отримати суму, уже включену до доходу, недоотримана сума або сума, отримання якої стало малоімовірним, визнається як витрата, а не як коригування суми первісно визнаного доходу.

У відповідності до IAS 18 дохід при відстроченні платежу більше, чим на рік, дисконтується.

Відсотки мають визнаватися із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, наведеного в МСБО 39.

Роялті мають визнаватися на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди.

Доходи та витрати, пов'язані з тією самою операцією або іншою подією, визнаються одночасно.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.6.2. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Компанія здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Компанії інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ.

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Компанії застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Компанії посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку: вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання; визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Компанії враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Компанії.

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів.

Керівництво Компанії вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій;
- вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Компанії використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів.

Керівництво Компанії застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Компанії фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів.

На кожну звітну дату Компанія проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю.

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 39 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового

			торгового дня
--	--	--	---------------

5.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	тис. грн.											
	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)			2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)			3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)			Усього		
	2019	2018	2017	2019	2018	2017	2019	2018	2017	2019	2018	2017
Дата оцінки	31.12.2019	01.01.2019	01.01.2018	31.12.2019	01.01.2019	01.01.2018	31.12.2019	01.01.2019	01.01.2018	31.12.2019	01.01.2019	01.01.2018
Інвестиції за справедливою вартістю	-	-	-	-	-	-	5	22	2625	22	22	2625

5.3. Переміщення між 1-м та 2-м рівнями ієрархії справедливої вартості.

У продовж 2019-2017 років переведень між рівнями ієрархії не відбувалося.

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

Справедлива вартість фінансових інструментів та зобов'язань в порівнянні з їх балансовою.

Показники	Балансова вартість			Справедлива вартість		
	31.12.2019	01.01.2019	01.01.2018	31.12.2019	01.01.2019	01.01.2018
Фінансові активи, тис. грн.						
Фінансовий актив, утримуваний для продажу	5	22	2625	5	22	2625
Торговельна дебіторська заборгованість	10667	11154	9035	10667	11154	9035
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за	11	11	10	11	11	10

розрахунками з бюджетом						
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	-	-	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	2875	2734	7442	2875	2734	7442
Грошові кошти та їх еквіваленти	594	107	130	594	107	130
Зобов'язання, тис. грн.						
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	202	-	-	202	-	-
Інші поточні зобов'язання	4	4	29	4	4	29

Керівництво Компанії 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.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах.

6.1. Розкриття інформації про доходи Компанії.

Порівняльна інформація формування доходів по періодах є наступною:

Статті доходів	.2019р., тис. грн.	. 2018р., тис. грн.
- дохід від реалізації продукції (товарів,робіт,послуг)	54556	9358
- дохід від списання кредиторської заборгованості	-	18
- коригування резерву під очікувані кредитні збитки	48	
- інші фінансові доходи	27	1
- інші доходи	2512	-
Разом:	57143	9377

6.2. Розкриття інформації про витрати Компанії.

Порівняльна інформація формування витрат за елементами по періодах є наступною:

Статті витрат	.2019р., тис. грн.	2018р., тис. грн
- переоцінка фінансових активів	-	2207
- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	53322	8248
- витрати на оплату праці	567	604
- відрахування на соціальні заходи	125	133
- витрати на оренду та утримання орендованих приміщень	56	250
- послуги від сторонніх організацій, інші адміністративні витрати	168	342
- амортизація необоротних активів	11	12
- матеріальні витрати (в тому числі на МШП)	-	9
- інші витрати, в т. ч. списання активів	1943	2744
- процентні витрати за зобов'язаннями з оренди	50	
- амортизаційні відрахування щодо активів з права оренди	229	
- податок на прибуток від господарської діяльності	-	-
- витрати на створення резерву під очікувані кредитні збитки	15	179
Разом:	56486	14728

6.3. Сукупний дохід та його розподіл.

Фінансовий результат за 2019 рік є прибутковим і складає 657 тис. грн. (2018р. збиток становив 5209 тис. грн., Ф.№2 р. 2465).. грн., Ф.№1 р. 1420). Розподіл прибутку у продовж 2019 року не відбувався. Станом на 01.01.2019р. сума резервного капіталу складає 2000 тис. грн. (Ф.№1 р.1415). Сума непокритого збитку станом на 31.12.2019р. з урахуванням розподілу та прибутків попередніх звітних періодів складає 36109 тис. грн. (на 01.01.2019р. непокритий збиток становив 36766 тис. грн., на 01.01.2018р. нерозподілений прибуток становив 31557 тис. грн., Ф.№1 р. 1420). Збитковість станом на 01.01.2019р. пов'язана зі створенням станом на 31.12.2018р. резерву під кредитні збитки, уцінкою фінансових активів, дисконтуванням дебіторської заборгованості.

6.4. Нематеріальні активи та основні засоби.

Нематеріальні активи.

Порівняльна інформація первісної вартості, зносу та залишкової вартості нематеріальних активів за видами наведено в таблиці:

тис. грн.

Нематеріальні активи	Станом на 31.12.2019р.			Станом на 01.01.2019р.			Станом на 01.01.2018р.		
	Первіс на вартість	Знос	Залишок вартість	Первіс на вартість	Знос	Залишок вартість	Первіс на вартість	Знос	Залишок вартість
Інші нематеріальні активи	23	23	0	23	14	9	22	3	19

Всього:	23	23	0	23	14	9	22	3	19
----------------	-----------	-----------	----------	-----------	-----------	----------	-----------	----------	-----------

Основні засоби.

Порівняльна інформація первісної вартості, зносу та залишкової вартості основних засобів за видами наведено в таблиці:

тис. грн.

Основні засоби	Станом на 31.12.2019р.			Станом на 01.01.2019р.			Станом на 01.01.2018р.		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Машини та обладнання	39	14	25	24	23	1	24	22	2
Інші основні засоби	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього:	39	14	25	24	23	1	24	22	2

Станом на звітну дату відсутні зобов'язання Товариства щодо придбання основних засобів.

Основні засоби та нематеріальні активи, наведені в таблицях належать Товариству на праві власності, у заставу не надані, не є такими, що тимчасово не використовуються в зв'язку з консервацією або реконструкцією, або вилученням з експлуатації для продажу. Товариство не обмежено у володінні, користуванні та розпорядженні власними основними засобами.

6.5. Запаси.

. Станом на кінець звітного року балансова (облікова) вартість запасів Компанії у розрізі окремих груп є такою:

Найменування запасів	на 31.12.2019р., тис. грн.	на 01.01.2019р., тис. грн.	на 01.01.2018р., тис. грн.
Сировина та матеріали	0	0	9
Разом:	0	0	9

6.6. Гроші та їх еквіваленти, рух грошових коштів.

Грошові кошти у національній валюті на рахунках Компанії станом на

31.12.2019р. складають 594 тис. грн. (Ф.№1 р.1165), на 31.12.2018р. -107 тис. грн.

Грошові кошти у національній валюті на рахунках Компанії:

	на 31.12.2019р., тис. грн.	на 01.01.2019р., тис. грн.	на 01.01.2018р., тис. грн.
- грошові кошти на поточних рахунках	28	101	124

- грошові кошти на депозитних рахунках (до запитання)	566	6	6
---	-----	---	---

Рух грошових коштів склав:

Статті	2019р., тис. грн.		2018р., тис. грн.	
	Надходження	Витрачання	Надходження	Витрачання
у результаті операційної діяльності	46667	(45399)	10630	(10654)
у результаті інвестиційної діяльності			1	
у результаті фінансової діяльності	1317	(2098)		
Чистий рух коштів:	47984	(47497)	10631	(10654)
Залишок коштів на початок року	107	X	130	X
Залишок коштів на кінець року	594	-	107	-

. Рух коштів в результаті фінансової діяльності за 2019р. інші надходження включають отримані доходи за депозитними вкладками , отримання та повернення фінансової допомоги, а інші платежі включають сплачені грошові платежі в рахунок основної частки орендного зобов'язання.

6.7. Торговельна та інша дебіторська заборгованість.

Порівняльна інформація про стан дебіторської заборгованості за видами наведено в таблиці:

Стаття балансу	Код рядка	на 31.12.2019р., тис. грн.	на 01.01.2019р., тис. грн.	на 01.01.2018р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	10667	11154	9035
Дебіторська заборгованість із бюджетом	1135	11	11	10
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2875	2734	7442
Резерв під очікувані кредитні збитки		(146)	(179)	

Дебіторську заборгованість було відображено у фінансовій звітності за умови існування ймовірності отримання Компанією майбутніх економічних вигід, а також за умови достовірного визначення її суми. Термін погашення дебіторської заборгованості не перевищує 12 місяців та визнається управлінським персоналом Компанії як поточна.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019р. що не визнається контрактним активом, включає:

- 10610 тис. грн. заборгованість за угодами купівлі – продажу цінних паперів (на 31.12.2018р. - 11038 тис. грн.);
- 23тис. грн. заборгованість по винагороді повіреного за договорами доручення (на 31.12.2018р. - 51 тис. грн.).
- 41 тис. грн. заборгованість за послуги депозитарної установи (на 31.12.2018р. - 65 тис. грн.).

Інша поточна дебіторська заборгованість включає:

Стаття	на 31.12.2019р., тис. грн.	на 01.01.2019р., тис. грн.	на 01.01.2018р., тис. грн.
заборгованість за договором позики працівнику	0	58	-
суми попередньо сплачених грошових коштів за матеріальні цінності та послуги	22	21	78
Розрахунки за договором відступлення	2815	2715	7358

права вимоги			
Розрахунки по претензіям	109	118	-

Дебіторську заборгованість первісно визнано за ціною операції (тобто справедливою вартістю наданої компенсації на момент визнання). Відповідно до обраної облікової політики Компанії при визнанні дебіторської заборгованості станом на 31.12.2019р. було використано усю доступну інформацією про показники та діяльність суб'єкта інвестування, враховуючи наступне:

- дисконтування . За базову ставку прийняти дані НБУ по середньозваженій ставці депозитів банків України на дату оцінки;
кредитний ризик контрагентів не зазнав зростання і є низьким, відсутні факти, які б свідчили про ризик невиконання зобов'язання.

Станом на 31.12.2019р. сума резерву під очікувані кредитні збитки становить 0,5% від суми заборгованості за угодами купівлі – продажу цінних паперів – 75 тис. грн., за послуги повіреного по договорам доручення та послугам депозитарної установи встановлюється, враховуючи всі нюанси взаємовідносин (відсоток резерву залежить від кількості днів просрочки, до 90 днів -10%, до 120 днів – 20%, до 240 днів – 30%, більше 240 днів – 50%). В залежності від бізнес моделі фінансового інструменту резерв під збитки за фінансовим інструментом відображається через інший сукупний дохід не зменшуючи вартість активу.

-

6.8. Поточні зобов'язання.

Порівняльну інформацію про зміни у складі поточних зобов'язань Компанії наведено в таблиці.

Стаття балансу	Код рядка	на 31.12.2019р., тис. грн.	на 01.01.2019р., тис. грн.	на 01.01.2018р., тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	202	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	4	4	29
Всього:		239	4	29

Інша поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019р. становить 4тис. грн. та включає заборгованість за зайво перераховані контрагентами кошти, які будуть враховані за послуги повіреного по договорам доручення в наступних періодах. Заборгованості, за якою сплинув термін позовної давності, Товариство не має.

6.9. Виплати працівникам.

Протягом 2019 року працівникам Товариства виплачувалась заробітна плата згідно штатного розкладу. Не погашені зобов'язання перед персоналом станом на початок та кінець 2019р. – відсутня. Нарахована заробітна плата за 2019 рік складає 567 тис. грн Нараховані та сплачені соціальні відрахування за 2019рік склали 125 тис. грн.

6.10. Інформація про власний капітал.

Склад власного капіталу Компанії по періодах наведено в таблиці:

Стаття балансу	Код рядка	на 31.12.2019р., тис. грн.	на 01.01.2019р., тис. грн.	на 01.01.2018р., тис. грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 000	8 000	8 000
Додатковий капітал	1410	40 260	40 800	40 800
Резервний капітал	1415	2 000	2 000	2 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(36109)	(36 766)	(31 557)
Всього:		14151	14034	19243

6.11. Оренда.

Станом на 31.12.2019р. Товариство має діючий договір оренди нежитлового приміщення, укладений 27.11.2017р. за №34 зі строком дії до 31.10.2020р.(Орендодавець ПрАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» код юридичної особи 00219632) У відповідності до МСФЗ 16 «Оренда», такий договір ідентифікується, як договір оренди. Об'єкт оренди використовується Товариством задля розміщення офісу щодо забезпечення провадження професійної діяльності на фондовому ринку за місцезнаходженням 01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, б. 34 оф.33.

Статті балансу	Включено до рядка	на 31.12.2019р., тис. грн.	на 01.01.2019р., тис. грн.
Інші необоротні активи -актив з права користування *амортизаційні відрахування	1090	420 (229)	420 (-)
орендне зобов'язання:			420
Інші довгострокові зобов'язання	1515	–	208
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	202	212

Первісна оцінка активу з права користування здійснена за собівартістю, що складається з суми первісної оцінки орендного зобов'язання, тобто за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених станом на 01.01.2019р. за 22 місячні періоди використання із застосуванням ставки дисконтування в розмірі 18,0%. Подальша оцінка активу з права користування здійснюватиметься за собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності, та з коригуванням на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання. Подальша оцінка орендного зобов'язання здійснюватиметься: збільшуючи балансову вартість з метою відобразити процент за орендним зобов'язанням; зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі; та переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди, або, з метою відобразити переглянуті по суті фіксовані орендні платежі.

7. Умовні зобов'язання.

7.1. Судові позови

Станом на кінець звітної періоду Товариство не виступає у судових процесах ні в якості позивача, ні в якості відповідача. Відповідно до власних оцінок та внутрішніх професійних консультацій керівництво Товариства вважає, що не має підстав

очікувати суттєвих збитків в зв'язку із судовими справами та відповідно відсутня необхідність в формуванні відповідних резервів у фінансовій звітності.

7.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу.

8. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Сторони, як правило, вважаються пов'язаними, якщо вони перебувають під загальним контролем, або одна зі сторін має можливість контролювати іншу або може справити значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та оперативних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторін, особлива увага приділяється змісту відносин, а не тільки їх юридичній формі.

- До пов'язаних осіб Товариства віднесено учасників Товариства: ПрАТ «Всесвіт», Куриленко Ю.Є. та ТОВ «МТДК». Протягом 2019 року ТОВ «МТДК» було повернуто додатковий капітал в розмірі 540 тис. грн. та заключено 2 договори купівлі-продажу цінних паперів на суму 2800 тис. грн.
- Пов'язаною стороною є також керівництво Товариства. Протягом року операцій з оплати праці керівництву становили 243 тис. грн. за 324 тис. грн. 2019р.

9. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

9.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Під кредитні ризики Товариством сформовано резерв 146 тис.грн.

9.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик.

Для нашого Товариства ринковий ризик зумовлений коливаннями цін на цінні папери, які враховуються в активі балансу як поточні інвестиції.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

9.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

9.3. Оцінка ризиків професійної діяльності на фондовому ринку

Оцінка ризиків професійної діяльності на фондовому ринку здійснюється шляхом розрахунку пруденційних показників, нормативні значення яких визначені у «Положенні про нагляд за дотриманням пруденційних нормативів професійними учасниками фондового ринку» затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.12.2015 № 2021

Це Положення визначає основні ризики професійної діяльності на фондовому ринку, встановлює перелік, порядок розрахунку та нормативні значення пруденційних показників, що застосовуються для їх вимірювання та оцінки, визначає вимоги до професійних учасників фондового ринку щодо запобігання та мінімізації впливу ризиків на їх діяльність, а також встановлює періодичність здійснення розрахунків пруденційних показників та подання результатів таких розрахунків, а також даних, на

основі яких здійснюються розрахунки, до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Нашим Товариством на протязі 2019 року було виявлено виникнення відхилення при розрахунку пруденційного показника – коефіцієнта абсолютної ліквідності станом на 15.11.2019 року та приведення його у норму станом на 18.11.2019 року, про що було повідомлено в НКЦПФР.

10. Події після Балансу

Після дати балансу та до моменту затвердження фінансової звітності Товариства не відбувалось подій, які могли мати суттєвий вплив на її господарську діяльність.

Керівник

Куц Б.В.

Головний бухгалтер

Степанова О.В.





Свідцтво про включення до
Реєстру аудиторських фірм
та аудиторів

№ 1575

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості

видане

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД»

м. Київ, код ЄДРПОУ 20071290

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку
системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до
стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і
нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики



О.В. Гачківський

М.М. Кондратєв

№ 0666

чинне до 31.12.2022

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 003707

Громадянину(ці) Лобову

Павлу Івановичу

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України № 76
від "26" березня 1999 р.
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до "26" березня 2003 р.

1. Рішенням Аудиторської палати України № 120
від "27" лютого 2003 р.

термін дії сертифіката продовжено до
"26" березня 2008 р.

М. П. Голова комісії (О. Жук)
Завідувач Секретаріату (П. Довгоруць)

2. Рішенням Аудиторської палати України № 187/2
від "14" лютого 2008 р.

термін дії сертифіката продовжено до
"26" березня 2013 р.

М. П. Голова комісії (О. Жук)
Завідувач Секретаріату (П. Довгоруць)

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
ВКЛАДИШ ДО СЕРТИФІКАТА АУДИТОРА

№ 003707

Громадянину(ці) Лобову
Павлу Івановичу

рішенням Аудиторської палати України
від "28" лютого 2013 року № 265/2

термін чинності сертифіката продовжено до
"26" березня 2018 року.

М. П. Голова (Г. Несмерченко)
Завідувач Секретаріату (С. Третьяков)

Рішенням Аудиторської палати України
від "22" лютого 2018 року № 355/2

термін чинності сертифіката продовжено до
"26" березня 2023 року.

М. П. Голова (Г. Несмерченко)
Завідувач Секретаріату (П. Курега)

Рішенням Аудиторської палати України
від " " 20 року №

термін чинності сертифіката продовжено до
" " 20 року.

М. П. Голова ()
Завідувач Секретаріату ()

000992