



Синтез-Аудит-Фінанс

Аудиторська фірма

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка 60/4, тел./ факс: 212-00-97
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 1372
e-mail: info@saf-audit.com.ua
сайт: <http://saf-audit.com.ua/>

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»» за 2021 рік.

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Керівництву і учасникам ТОВ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»*

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ» (далі по тексту ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ» або Товариство), у складі:

- Звіту про фінансовий стан станом на 31.12.2021;
- Звіту про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат за рік, що закінчився 31.12.2021;
- Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31.12.2021;
- Звіту про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився 31.12.2021;
- Приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ» на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність щодо безперервної діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки 2.5 та 10 у фінансовій звітності, в яких розкривається вплив військової агресії на діяльність Товариства. Керівництво визнає, що на безперервність діяльності впливає введений воєнний стан у зв'язку з повномасштабним вторгненням Російської федерації на територію України. Зазначена подія є такою, що має суттєвий вплив на діяльність і розвиток Товариства та може спричинити невизначеності щодо безперервної діяльності.

Разом з тим, управлінський персонал використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Товариство не знаходиться в епіцентрі бойових дій, щодо наявних на балансі фінансових та нефінансових активів відсутня інформація щодо виявлення ознак їх знецінення, відсутнє пошкодження чи знищення майна. Нових видів діяльності у звітному періоді Товариство не впроваджувало. Станом на дату цієї фінансової звітності Компанія підтримує стабільну ліквідність. Попри певні обмеження доступу до фінансування, Компанія має потенційну можливість залучення коштів учасників. Присутні джерела фінансування необхідних витрат Товариства.

З урахуванням викладених факторів, аудитор дійшов висновку, що Товариство здатне продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим. Інформація про суттєву невизначеність належно розкрита в фінансовій звітності. У разі найгіршого сценарію розвитку подій, за якого інтенсивні воєнні дії відбуватимуться по всій території України, можна припустити, що це матиме вплив на діяльність Товариства, тривалість якого не можна прогнозувати. Ці обставини являють собою фактор невизначеності поза контролем Компанії.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – питання, які, на професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. За виключенням питання, описаного у розділі «Суттєва невизначеність щодо безперервної діяльності», ми визначили, що немає інших ключових питань, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інші питання - аудит за попередній період

Аудит фінансової звітності ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ» за рік, що закінчився 31.12.2020 року був проведений іншим аудитором - ТОВ «Аудиторська фірма «РАДА ЛТД» (код ЄДРПОУ 20071290), яким 13 квітня 2021 року висловлено немодифіковану думку.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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 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, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. 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 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 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 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, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства 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 неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, 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, 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 й

інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

На виконання вимог, встановлених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2021 № 555 «Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», аудитор здійснив додаткові аудиторські процедури щодо отримання інформації, яка поширюється на звіти суб'єктів аудиторської діяльності, надані до НКЦПФР професійними учасниками ринків капіталу та організованих товарних ринків, та висловлює думку щодо повного розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності, а також щодо правильності розрахунку пруденційних показників.

Основні відомості про ТОВ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»»

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»
Код за ЄДРПОУ	35309589
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	Дата первинної реєстрації 23.07.2007, Номер запису: 10701020000029140
Орган, який здійснив реєстрацію	Печерська районна в місті Києві державна адміністрація
Державна реєстрація останніх змін до установчих документів	Державна реєстрація змін до відомостей про юридичну особу: 1) 07.10.2021 за № 1000701070023029140- зміна кінцевого бенефіціарного власника та зміна складу учасників; 2) 02.02.2024 за №1000701070024029140- зміна керівника; 3) 10.10.2024 за № 1000701070025029140- зміна складу учасників; 4) 23.10.2024 за № 1000701070026029140- зміна складу учасників; 5) 06.12.2024 за № 1000701070027029140- зміна складу учасників; 6) 06.12.2024 за № 1000701070028029140 - зміна кінцевого бенефіціарного власника.
Місцезнаходження юридичної особи:	Україна, 01133, місто Київ, БУЛЬВАР ЛЕСІ УКРАЇНКИ, будинок 34, офіс 33
Види діяльності за КВЕД:	66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (основний); 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

Включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів	Дата включення в Реєстр 19.09.2007, Реєстраційний номер: 1128
Брокерська діяльність	ліцензія серії АД №075841 від 07.09.2012, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення №737 від 06.09.2012, (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);
Депозитарна діяльність депозитарної установи	ліцензія серія АЕ №286578 видана 08.10.2013р. рішення №2222, строк дії з 12.10.2013р. необмежений

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи. Товариство не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Станом на 31.12.2021 року Товариство мало материнську компанію:

Приватне акціонерне товариство «ВСЕСВІТ» (Код ЄДРПОУ-36291803, адреса засновника: Україна, 04200, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЮРІЯ КОНДРАТЮКА, будинок 5, офіс 880). Частка участі складала 65% в сумі – 6 000 000 грн.

У Товариства відсутні дочірні компанії.

Кінцевим бенефіціарним власником (контролером) юридичної особи станом на 31.12.2021р. був громадянин України БАБКО ВОЛОДИМИР ЛЕОНІДОВИЧ (адреса засновника: Україна, м. Київ, проспект Оболонський, буд 5, корпус А кв. 152).

Тип бенефіціарного володіння: непрямий вирішальний вплив - опосередкований через ПрАТ «ВСЕСВІТ».

На думку аудитора, Товариством належним чином та повно розкрита інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31.12.2021 року відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності №163 від 19.03.2021 року.

Правильність розрахунку пруденційних показників

Розрахунок показників пруденційних нормативів професійної діяльності ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ» здійснений у відповідності до вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 року №1597 зі змінами.

Протягом звітного періоду Товариство дотримувалося встановлених вимог до нормативу ліквідності, про що розкрито інформацію в Примітці 1.4 до річної фінансової звітності.

Показник	Нормативне значення	Станом на 31.12.2021 р.
Регулятивний капітал (тис.грн.)	не менше 7 000 000грн.	13215428,14
Норматив адекватності регулятивного капіталу (РК %):	не менше 8%	143,71%
Норматив адекватності капіталу першого рівня (K(1ур.),%):	нормативне значення не менше 4,5%	143,71%
Норматив абсолютної ліквідності:	нормативне значення не менше 0,2	4,58
Коефіцієнт фінансового левириджу (LR,%):	нормативне значення 0-3	0,05
Норматив концентрації кредитного ризику (для контрагентів не банків та ТЦП)	не більше 25%	22,37%
Норматив концентрації кредитного ризику (для контрагентів банків та ТЦП)	не більше 100 %	19,66%

На нашу думку, розрахунок пруденційних показників здійснюється Товариством відповідно до вимог Рішення НКЦПФР №1597 від 01.10.2015. Загальний рівень показників ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ» станом на 31.12.2021 та в щомісячних показниках відповідає нормативному рівню.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Аудит проведено Приватним підприємством «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс», номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 1372.

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 23877071. Місцезнаходження: 69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка, будинок 60, кв.4 тел. (061) 212-05-81, 212-00-97, e-mail: info@saf – audit.com.ua, веб сайт: www.saf – audit.com.ua

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у розділ 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств» за номером 1372. Рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки з контролю якості № 2/КЯ від 15.03.2023 року.

Дата та номер договору на проведення аудиту фінансової звітності за 2021 рік: додаткова угода №1 від 02.04.2025 року до Договору № 46/2025 від 02.04.2025 року

Дата початку аудиту: 02.04.2025

Дата закінчення аудиту: 17.06.2025

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є
Макеєва Наталія Володимирівна

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 100936)

Від імені ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс»

Генеральний директор Гончарова Валентина Георгіївна

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 100931)

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича – Данченка, будинок 60, квартира 4.
тел. (061) 212-05-91

17 червня 2025 року



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
ФОНДОВА КОМПАНІЯ "ЗЕНИТ-ДТ"**

Річна фінансова звітність за 2021 рік.

**Заява
про відповідальність керівництва за підготовку і затвердження
річної фінансової звітності за 2021 рік**

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова Компанія «ЗЕНИТ-ДТ» (надалі – Товариство) на 31 грудня 2021 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за період, який закінчився на зазначену дату, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Дана річна фінансова звітність за період, що завершився 31 грудня 2021 року, була підготовлена у відповідності до МСБО 1 та містить всю інформації, для розкриття річної фінансової звітності.

Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності застосована належна облікова політика, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями і розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних станом на 31.12.2021 року. Дострокове застосування МСФЗ не здійснювалося.

Від імені керівництва

Директор
ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ»



Рубленко Н.І.

Головний бухгалтер
ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ»

Олена Степанова

Комплект фінансової звітності за МСФЗ

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

Станом на 31.12.2021 року

(у тисячах українських гривень)

	Примітка	31.12.2021	31.12.2020
АКТИВИ			
Непоточні активи			
Основні засоби	7.4, 7.11	569	794
Нематеріальні активи за винятком гудвілу	7.4	43	0
Інші непоточні фінансові активи			
Загальна сума непоточних активів		612	794
Поточні активи			
Поточні запаси			
Торгівельна та інша поточна дебіторська заборгованість	7.7	10 458	11 380
Поточні фінансові інвестиції			
Поточні податкові активи, поточні			
Інші поточні фінансові активи	7.7	3 011	3 014
Інші поточні нефінансові активи		21	18
Грошові кошти та їх еквіваленти	7.6	2 598	363
Загальна сума поточних активів		16 088	14 775
Загальна сума активів		16 700	15 569
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Власний капітал			
Статутний капітал	7.10	8 000	8 000
резервний капітал		2 000	2 000
Нерозподілений прибуток		-33 054	-35 459
Інша частка участі в капіталі	7.10	38 960	40 260
Загальна сума власного капіталу		15 906	14 801
Зобов'язання			
Непоточні зобов'язання			
Інші непоточні фінансові зобов'язання	7.11	227	514
Загальна сума непоточних зобов'язань		227	514
Поточні зобов'язання			
Поточні забезпечення			
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість		6	9
Поточні податкові зобов'язання	7.12	300	
Інші поточні фінансові зобов'язання	7.8	261	245
Інші поточні нефінансові зобов'язання			
Загальна сума поточних зобов'язань		567	254
Загальна сума зобов'язань		794	768
Загальна сума власного капіталу та зобов'язань		16 700	15 569

Керівник

Головний бухгалтер



Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат
За рік, що закінчується 31.12.2021 року

(у тисячах українських гривень)

	Примітка	2021 рік	2020 рік
Дохід від звичайної діяльності	7.1	7 604	5 835
Собівартість реалізації	7.2	2 500	4 805
Валовий прибуток		5 104	1 030
Інші доходи			26
Адміністративні витрати	7.2	(2 514)	(1 276)
Інші витрати		(32)	(48)
Інші прибутки (збитки)		108	906
Прибуток/(збиток) від операційної діяльності		2 666	638
Прибуток/збиток від зменшення корисності, визначений згідно МСФЗ 9			
Фінансові доходи	7.1	88	43
Фінансові витрати	7.2	(39)	(31)
Інші витрати			
Прибуток/(збиток) до оподаткування		2 715	650
Витрати на сплату податку			-
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває		2 715	650
Витрати на сплату податку	7.12	310	
Прибуток/(збиток)		2 405	650
Загальна сума сукупного доходу		2 405	650

Керівник

Головний бухгалтер



ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за прямим методом

За рік, що закінчується 31.12.2021 року

(у тисячах українських гривень)

Стаття	Примітки	Поточний звітний період 2021	Порівняльний звітний період 2020
Грошові потоки від (для) операційної діяльності			
Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності			
Надходження від продажу товарів та надання послуг	7.6	6040	1016
Надходження авансів від покупців і замовників		70	4808
Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності		1760	742
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності			
Виплати постачальникам за товари та послуги		916	5567
Виплати працівникам та виплати від їх імені		883	477
Відрахування на соціальні заходи		295	133
Зобов'язання з податків і зборів		295	318
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю		1669	49
Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності		3812	22
Проценти отримані	7.6	88	43
Податки на прибуток сплачені (повернені)			
Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані у операційній діяльності)		3900	65
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності			
Придбання основних засобів		57	6
Інші надходження грошових коштів від продажу інструментів капіталу чи боргових інструментів інших суб'єктів господарювання		-	-
Інші виплати грошових коштів для придбання інструментів капіталу або боргових інструментів інших суб'єктів господарювання		-	-
Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)		57	6
Надходження від випуску інших інструментів власного капіталу			
Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)		1608	290
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів		2235	-231
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду		363	594
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду		2598	363

Керівник

Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

За рік, що закінчився 31.12.2021 року

(у тисячах українських гривень)

Поточний звітний період	Примітки	Статутний капітал		Нерозподілений прибуток		Інші фонди		Резервний капітал	Власний капітал	
		Раніше представлений і	Відображені в поточному періоді	Раніше представлений і	Відображені в поточному періоді	Раніше представлений і	Відображені в поточному періоді	Відображені в поточному періоді	Раніше представлений і	Відображені в поточному періоді
		представлений і	представлений і	представлений і	представлений і	представлений і	представлений і	представлений і	представлений і	представлений і
Звіт про зміни у капіталі										
Звіт про зміни у власному капіталі										
Власний капітал на початок періоду	7.10	8000	8000	(35459)	(35459)	40260	40260	2000	14801	14801
Зміни у власному капіталі										
Сукупний дохід										
Прибуток (збиток)				2405	2405				2405	2405
Виплати учасникам						(1300)	(1300)		(1300)	(1300)
Збільшення (зменшення) власного капіталу				2405	2405	(1300)	(1300)		1105	1105
Власний капітал на кінець періоду		8000	8000	(33054)	(33054)	38960	38960	2000	15906	15906

Керівник

Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

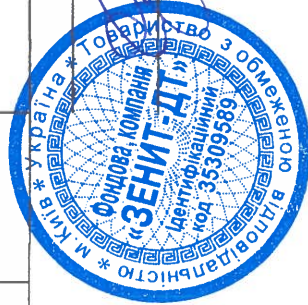
ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
За рік 2020, що закінчився 31.12.2020 року

(у тисячах українських гривень)

Поточний звітний період	Примітки	Статутний капітал				Нерозподілений прибуток		Інші фонди		Резервний капітал	Власний капітал	
		Раніше представлений і в поточному періоді		Відображені і в поточному періоді		Раніше представлений і в поточному періоді	Відображені і в поточному періоді	Раніше представлений і в поточному періоді	Відображені і в поточному періоді	Відображені і в поточному періоді	Раніше представлений і в поточному періоді	Відображені і в поточному періоді
		Раніше представлений і в поточному періоді	Відображені і в поточному періоді	Раніше представлений і в поточному періоді	Відображені і в поточному періоді							
Звіт про зміни у капіталі												
Звіт про зміни у власному капіталі												
Власний капітал на початок періоду	7.10	8000	8000	(36109)	(36109)	40260	40260	2000	14151	14151		
Зміни у власному капіталі												
Сукупний дохід												
Прибуток (збиток)				650	650				650	650		
Виплати учасникам												
Збільшення (зменшення) власного капіталу				650	650				650	650		
Власний капітал на кінець періоду		8000	8000	(35459)	(35459)	40260	40260	2000	14801	14801		

Керівник

Головний бухгалтер



ПРИМІТКИ

щодо фінансової звітності
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

1. Інформація про компанію

1.1. Загальна інформація

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 UA363057490000002650830730901 в ПАТ «Банк Кредит Дніпро»,

п/р UA8034444300000026502000010283 в ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

п/р UA7835100500000026504558414900 в АТ «УкрСиббанк»

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 капіталів - 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 капіталів – 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.

Станом на 31 грудня 2021 учасниками Товариства були:

Найменування (П.І.Б. учасника)	Розмір частки,грн.	Розмір частки,%.	Кількість голосів,%
Приватне акціонерне товариство «ВСЕСВІТ»	6000000,00	75	75
Куриленко Наталія Олександрівна	416666,67	5,2083	5,2083
Куриленко Володимир Юрійович	416666,67	5,2083	5,2083
Куриленко Андрій Юрійович	416666,67	5,2083	5,2083
Товариство з обмеженою відповідальністю «МТКД»	750000,00	9,375	9,375
РАЗОМ:	8000000,00	100	100

Станом на 31 грудня 2020р.. та 31 грудня 2021 р. Товариство філій не мало.

1.2. **Операційне середовище. Наявність умов для впровадження професійної діяльності на ринку капіталу.**

Протягом останніх років в Україні відбувались політичні та економічні зміни, які впливали на діяльність фінансового ринку. Стабільність економіки України значною мірою залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної, фіскальної та правової систем, а також економіки в цілому. Товариство є фінансовою установою, що працює на фондовому ринку, тому має високу ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень. Враховуючи складну економічну ситуацію, аналіз конкурентного середовища, вплив зовнішніх та внутрішніх факторів, прогнози щодо розвитку ринку фінансових послуг України . Товариством обрана стратегія якісного розвитку. Товариствої надалі спрямовуватиме свої зусилля на підтримку довготривалих партнерських відносин з контрагентами та забезпечення економного та раціонального використання коштів.

Для забезпечення провадження професійної діяльності на ринку капіталу Товариством був укладений договір на користування нежитловим приміщенням місцезнаходженням 01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, б. 34 оф.33 загальною площею 57,2 квадратних метри: Договір оренди приміщення під офіс №18 від 28.10.2020р. (дія з 01.11.2020р.). Упродовж 2019- 2021 року Товариство не змінювала місцезнаходження, професійна діяльність здійснюється в орендованому приміщенні, приміщення відповідає ліцензійним вимогам.

Змін у складі керівництва Товариства упродовж 2019- 2021 років не відбувалося. Станом на 31.12.2021р. кількість працівників складає 6 осіб.

Представлена фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо можливого впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції та фінансовий

стан Товариства. Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити

1.3. Виконання Товариством зовнішніх вимог стосовно капіталу.

Товариство здійснює управління капіталом, яке передбачає вплив на його обсяг і структуру, а також джерела формування з метою підвищення ефективності його використання. Механізм управління капіталом Товариства передбачає: чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді, удосконалення методики визначення й аналізу ефективності використання усіх видів капіталу; розроблення напрямків оптимізації процесу управління капіталом, а також їх аналізу і впровадження; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2021р. становить 15906 тис. грн. та відповідає вимогам ст.14 Закону України «Про депозитарну систему України», згідно якого Товариство зобов'язане підтримувати розмір власного капіталу на рівні не менше ніж 7000000 (сім мільйонів) гривень, що видно в Звіті про фінансовий стан та Звіті про власний капітал Товариства.

1.4. Оцінка ризиків професійної діяльності на ринку капіталу

Оцінка ризиків професійної діяльності на ринку капіталу здійснюється шляхом розрахунку пруденційних показників.

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР №1597 від 01.10.2015р. показники, що використовуються для вимірювання та оцінки ризиків діяльності з торгівлі фінансовими інструментами наступні:

Показник	Нормативне значення	Станом на 31.12.2021 р.
Регулятивний капітал (тис.грн.)	не менше 7 000 000грн.	13215428,14
Норматив адекватності регулятивного капіталу (РК %):	не менше 8%	143,71%
Норматив адекватності капіталу першого рівня (K(1р.),%):	нормативне значення не менше 4,5%	143,71%
Норматив абсолютної ліквідності:	нормативне значення не менше 0,2	4,58
Коефіцієнт фінансового левєриджу (LR,%):	нормативне значення 0-3	0,05
Норматив концентрації кредитного ризику (для контрагентів не банків та ТЦП)	не більше 25%	22,37%
Норматив концентрації кредитного ризику (для контрагентів банків та ТЦП)	не більше 100 %	19,66%

Протягом звітного періоду Товариство дотримувалося встановлених законодавством показників.

Розраховані показники ступеню ризику Товариства свідчать про постійне дотримання пруденційних нормативів та загальний дуже низький рівень ризику провадження професійної діяльності.

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 закінчилося 31 грудня 2021 р. 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 дату складання звітності, 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 дату складання звітності, 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. Розкриття інформації про очікуваний вплив першого застосування нових стандартів або тлумачень.

Назва нового МСФЗ	Правки МСФЗ 16 «Оренда» Поступки з оренди, пов'язані з COVID-19
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Враховуючи загальний масштаб пандемії та заходів, що вживаються багатьма державами для забезпечення соціального дистанціювання, то можна припустити, що велика кількість орендарів отримає поступки з оренди у тій чи іншій формі. Зміни передбачили можливість застосування орендарями практичного прийому і не оцінювати чи є орендні поступки, пов'язані з COVID-19, модифікацією. Цей практичний прийом може застосовуватись лише до орендних поступок, що виникають як прямий наслідок спалаху коронавірусу, і лише за умов виконання всіх наступних умов: зміни в орендних платежах; будь-яке зменшення орендних платежів впливає тільки на платежі, первісно призначені до сплати до 30 червня 2021 року або раніше (у березні 2021 року було опубліковано чергові зміни до МСФЗ 16, згідно з якими було подовжено цей термін на 1 рік – до 30.06.2022); немає суттєвих змін до інших умов оренди.
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ	01.01.2021
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ	01.01.2021
Аналіз впливу на фінансову звітність	Правки до МСФЗ 16 не вплинули на фінансову звітність Компанії. Коригування вхідного сальдо нерозподіленого прибутку, як відображення кумулятивного ефекту (впливу) від первісного застосування змін не відбувалось.

Назва нового МСФЗ	Правки МСБО 16 «Основні засоби»
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	З 1 січня 2022 року забороняється вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених виробів в періодах, коли компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку.
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ	01.01.2022
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ	01.01.2022

Аналіз впливу на фінансову звітність	Правки до МСБО 16 достроково не застосовуються. Очікується, що дані правки не зроблять істотного впливу на фінансову звітність Товариства.
--------------------------------------	--

Назва нового МСФЗ	Правки МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Відбулася актуалізація посилань в МСФЗ 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів. Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ 3, повинна посилається на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року.
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ	01.01.2022
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ	-
Аналіз впливу на фінансову звітність	МСФЗ 3 не застосовується, ефект впливу на фінансову звітність не очікується.

Назва нового МСФЗ	Правки МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	З 1 січня 2022 року до п. 68 IAS 37 внесено зміни, внаслідок яких встановлено, що витрати на виконання договору включають витрати, які безпосередньо пов'язані з цим договором, а також: (а) додаткові витрати на виконання цього договору, наприклад, прямі витрати на оплату праці та матеріали; (б) розподілені інші витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договорів, наприклад, розподілену частину витрат на амортизацію об'єкта основних засобів, що використовується для виконання в числі інших та даного договору. Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто прямі та розподілені витрати.
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ	01.01.2022
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ	01.01.2022
Аналіз впливу на фінансову звітність	Правки до МСБО 37 достроково не застосовуються. Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність МСБО 37.

Назва нового МСФЗ	Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Поправка пояснює, які комісії враховує компанія, коли вона застосовує тест «10 відсотків», передбачений пунктом B3.3.6 IFRS 9 для оцінки того, чи є модифікація фінансового інструменту суттєвою і чи слід припинити визнання фінансового зобов'язання. Так, з 1 січня 2022 року при визначенні величини виплат комісійної винагороди за вирахуванням отриманої комісійної винагороди позичальник враховує тільки суми комісійної винагороди, виплата або отримання яких провадилися між цим позичальником та відповідним кредитором, включаючи комісійну винагороду, виплачену від імені один одного. Якщо заміна одного боргового інструменту на інший або модифікація його умов відображається в обліку як його погашення, всі понесені витрати або виплачена комісійна винагорода визнаються як частина прибутку або збитку від погашення відповідного боргового зобов'язання. Якщо заміна одного боргового інструменту на інший або модифікація його умов не відображається в обліку як погашення, то на суму всіх понесених витрат або виплаченої комісійної винагороди коригується балансова вартість відповідного боргового зобов'язання, і це коригування амортизується протягом строку дії модифікованого зобов'язання, що залишилось.
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ	01.01.2022
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ	01.01.2022
Аналіз впливу на фінансову звітність	Достроково не застосовується. Дана поправка не матиме впливу на фінансовий стан та результати діяльності Компанії.

Назва нового МСФЗ	Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Поправка надає дочірній організації, яка вперше починає застосовувати МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, звільнення щодо оцінки його активів та зобов'язань. Виняток, передбачений пунктом D16 (а) IFRS 1, не застосовується до компонентів капіталу. Поправка до IFRS 1 розширює звільнення, передбачене пунктом D16 (а) IFRS 1, на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати для компаній, що вперше застосовують МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (а) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ	01.01.2022
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ	01.01.2022
Аналіз впливу на фінансову звітність	Достроково не застосовується. Дана поправка не матиме впливу на фінансовий стан та результати діяльності Товариства..

Назва нового МСФЗ	Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»	
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Поправка стосується стимулюючих платежів з оренди та уточнює ілюстративний приклад №13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.	
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ	відсутня, оскільки стосується лише прикладу	
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ	01.01.2022	
Аналіз впливу на фінансову звітність	Дана поправка не матиме впливу на фінансовий стан та результати діяльності Товариства.	

Назва нового МСФЗ	Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IAS) 41 «Сільське господарство»	
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Поправка стосується ефекту оподаткування при визначенні справедливої вартості та виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що грошових потоки, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка приводить IAS 41 до відповідності IFRS 13. З 1 січня 2022 року вимогу про виключення податкових потоків коштів при оцінці справедливої вартості пункту 22 IAS 41 скасовано.	
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ	01.01.2022	
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ	-	
Аналіз впливу на фінансову звітність	МСФЗ 41 не застосовується Товариством. Ефект впливу на фінансову звітність не очікується.	

Назва нового МСФЗ	МСФЗ 17 «Страхові контракти»	
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	МСФЗ 17 замінює МСФЗ 4 «Страхові контракти» та пов'язані з ним інтерпретації, і набуває чинності для періодів, які починаються з 1 січня 2021 року, при цьому його дострокове прийняття дозволено у разі одночасного застосування МСФЗ 15 «Доходи від реалізації за договорами з клієнтами» та МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». МСФЗ 17 застосовується до усіх видів договорів страхування (страхування життя і 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 ефективнішою і послідовною для страховиків, надає всебічну модель обліку договорів страхування, охоплюючи усі доречні аспекти обліку. Оновлення включають перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року.	
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ	01.01.2023	
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ	-	
Аналіз впливу на фінансову звітність	МСФЗ 17 не застосовується Компанією. Ефект впливу на фінансову звітність не очікується.	

Назва нового МСФЗ	Правки МСБО 1 «Подання фінансової звітності»	
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Правки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду. Сутність поправок: 1) уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду; 2) класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків; 3) роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; 4) роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.	
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ	01.01.2023	
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ	01.01.2023	
Аналіз впливу на фінансову звітність	Правки до МСБО 1 достроково не застосовуються. Очікується, що дані правки не зроблять істотного впливу на фінансову звітність Компанії.	

Назва нового МСФЗ	Правки МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»	
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Поправки замінюють визначення змін у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок. Згідно з новим визначенням, бухгалтерські оцінки - це «грошові	

	суми у фінансовій звітності, оцінка яких пов'язана з невизначеністю» (monetary amounts in financial statements that are subject to measurement uncertainty). Компанія здійснює бухгалтерську оцінку задля досягнення мети, поставленої в обліковій політиці. Виконання бухгалтерських оцінок включає використання суджень чи припущень з урахуванням останньої доступної надійної інформації. Ефекти зміни вихідних даних або методу оцінки, використаних для виконання бухгалтерської оцінки, є змінами в бухгалтерських оцінках, якщо вони не є результатом виправлення помилок попереднього періоду.	
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ		01.01.2023
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ		01.01.2023
Аналіз впливу на фінансову звітність	Правки до МСБО 8 достроково не застосовуються. Очікується, що даніправки не зроблять істотного впливу на фінансову звітність Компанії.	

Назва нового МСФЗ	Правки МСБО 12 «Податки на прибуток»	
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Правки стосуються відкладених податків, що виникають в результаті однієї операції одночасного визнання активів і зобов'язань. Наприклад, на дату початку оренди орендар, як правило, визнає зобов'язання з оренди та включає ту саму суму у початкову вартість активу у формі права користування. Компанія, що застосовує поправку вперше, має на дату початку самого раннього з представлених порівняльних періодів: (а) визнати відстрочений податковий актив – тією мірою, в якій є ймовірним наявність у майбутньому оподаткованого прибутку, проти якого можна зарахувати цю від'ємну тимчасову різницю, відкладене податкове зобов'язання щодо всіх тимчасових різниць, що віднімаються та оподатковуються, пов'язаних: (і) з активами у формі права користування та зобов'язаннями з оренди; (іі) з визнаними зобов'язаннями щодо виведення об'єктів з експлуатації, відновлення навколишнього середовища та аналогічними зобов'язаннями та із сумами цих зобов'язань, включених до первісної вартості відповідного активу; (б) визнати сумарний ефект первинного застосування цих поправок як коригування вступного сальдо нерозподіленого прибутку (або іншого компонента власного капіталу, залежно від ситуації) на зазначену дату.	
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ		01.01.2023
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ		01.01.2023
Аналіз впливу на фінансову звітність	Правки до МСБО 12 достроково не застосовуються. Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність МСБО 12.	

Назва нового МСФЗ	МСБО 1 «Подання фінансової звітності», Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 «Формування суджень про суттєвість»	
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Поправки замінують вимоги до компаній розкривати свої «основні положення» облікової політики (significant accounting policies) вимогою розкривати «суттєві положення» облікової політики (material accounting policies). Додано керівництво про те, як компаніям слід застосовувати концепцію суттєвості при прийнятті рішень щодо розкриття облікової політики. Інформація про облікову політику є суттєвою, якщо, розглядаючи разом з іншою інформацією, включеною до фінансової звітності, вона за обґрунтованими очікуваннями могла б вплинути на рішення, які основні користувачі фінансової звітності загального призначення роблять на основі цієї звітності. Хоча операція, інша подія або умова, з якою пов'язана інформація про облікову політику, може бути суттєвою (сама по собі), це не обов'язково означає, що відповідна інформація про облікову політику є суттєвою для фінансової звітності. Розкриття несуттєвої інформації про облікову політику може бути прийнятним, хоч і не вимагається.	
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ		01.01.2023
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ		01.01.2023
Аналіз впливу на фінансову звітність	Правки до МСБО 1 достроково не застосовуються. Очікується, що даніправки не зроблять істотного впливу на фінансову звітність Товариства..	

Узгодження власного капіталу, загального сукупного прибутку та прибутку за періоди 2020 - 2021 років, не мають виправлення помилок та впливу переходу на застосування оновлених МСФЗ.

2.3. Розкриття змін в облікових оцінках.

Зміни в облікових оцінках, які підлягають розкриттю, на кінець 2020 року та в 2021 фінансовому році не відбувались.

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. Оцінки та судження регулярно переглядаються й базуються на досвіді управлінського персоналу та інших зовнішніх і внутрішніх факторах, включаючи майбутні події, очікування яких за наявних умов є обґрунтованими. Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

З грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво сильно вплинуло на економічне становище України. Значна кількість компаній в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки фінансової звітності час. Заходи, що вживались для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній.

Товариство визначило, що хід подій, пов'язаних з COVID-19 не вплинув на фінансовий стан товариства на 31.12.2021 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року. Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

Таким чином, керівництво Товариства не ідентифікувало суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність на дату складання фінансової звітності. Тому використовувало припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Однак, станом на дату затвердження фінансової звітності, відбулися події після дати балансу, а саме, початок бойових дій на території України та введення воєнного стану (відповідно до УКАЗУ ПРЕЗИДЕНТА УКРАЇНИ №64/2022 Про введення воєнного стану в Україні від 24.02.2022р.) дають підстави вважати, що є суттєва невизначеність, щодо стабільності подальшого функціонування та обсягів зменшення ринку фінансових послуг на території країни взагалі.

Центральний офіс Товариства не знаходиться в епіцентрі військових дій, при необхідності робота ведеться дистанційно та не має Представництв, розташованих в містах, де на часі проводяться активні воєнні дії або має місце тимчасова окупація. Діяльність товариства здійснюється засобами інтернет-зв'язку, не залежить від конкретних локацій, тому не зупинена під час війни.

Воєнний стан в державі та триваюча більше 2-х років «коронокриза» призвели до істотного уповільнення української економіки, ускладнення проведення реформ щодо покращення функціонування фінансового сектору держави, в тому числі ринків капіталу та організованих товарних ринків. За таких умов залишаються в наявності ризики втрат інвестицій, недоотримання прибутків або отримання збитків фінансовими компаніями та

інвестиційними фірмами, представником яких є ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ». Введені обмежувальні заходи, у зв'язку з запровадженням воєнного стану та карантину за COVID-19, негативно вплинули практично на всі галузі виробництва та види діяльності компаній України. За таких умов інвестиційні фірми та компанії вимушені організовувати свою діяльність з врахуванням безпечного перебування персоналу на робочих місцях та функціонування підприємства в цілому. Управлінський провів всі необхідні заходи щодо безпечного та безперервного функціонування Товариства. На час воєнного стану в Україні суттєво обмежений обіг цінних паперів та проведення окремих депозитарних операцій, що призвело до зниження темпів роботи ринків капіталу та організованих товарних ринків.

Враховуючи вищевикладені обставини, а також збереження ризику погіршення воєнної ситуації у регіоні розташування юридичної особи, керівництво Товариства не відкидає можливості погіршення умов діяльності компанії та, як наслідок, погіршення фінансового стану. Але управлінський персонал Товариства має засоби та готовий до проведення відповідних заходів для виконання своїх зобов'язань перед клієнтами, державою, працівниками та для мінімізації втрат Товариства, в тому числі і фінансових. У разі припинення воєнного стану в Україні та стабілізації воєнної ситуації в Київському регіоні, Товариство буде мати більше ресурсів та важелів для подальшого стабільного функціонування та розвитку.

2.6. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 09 квітня 2025р. 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 складено фінансову звітність, є період з 01 січня по 31 грудня 2021 року включно.

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».

Концепція суттєвості у фінансовій звітності

Концепція суттєвості у фінансовій звітності визначається в МСБО 1. Згідно зі стандартом суттєві пропуски чи помилки мають місце тоді, коли можуть поодиночі або все разом вплинути на господарські рішення, що приймаються користувачами фінансової звітності на її основі. Цей принцип може застосовуватися і стосовно агрегування фінансової інформації та її розкриття. Визначення суттєвості у фінансовій звітності ґрунтується на низці чинників, серед яких значаться: специфіка діяльності підприємства, правова й економічна ситуація, якість систем бухгалтерії та внутрішнього контролю. З метою формування показників фінансової звітності Товариство встановило поріг суттєвості в розмірі:

Звіт про фінансовий стан	5 % підсумку балансу
Звіт про сукупний дохід	1 % чистого доходу
Звіт про рух грошових коштів	5 % суми чистого руху коштів від операційної діяльності
Звіт про зміни у власному капіталі	5 % розміру власного капіталу підприємства

3.1. 3. Форми та назви фінансових звітів

Згідно п.10 МСБО 1 «Подання фінансової звітності» (далі – МСБО 1) комплект фінансової звітності включає:

- звіт про фінансовий стан на кінець періоду;
- звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток за період;
- звіт про рух грошових коштів за період;
- звіт про зміни у власному капіталі за період;
- примітки, які містять короткий виклад облікової політики і інших пояснень;

Всі фінансові звіти комплексу фінансової звітності подаються з однаковою значимістю. Фінансова звітність за рік, що закінчується 31.12.2021 р. складена за міжнародними стандартами фінансової звітності на основі таксономії.

3.2. Облікові політики щодо фінансових інструментів

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу – частка в статутному капіталі з відсотком володіння більше 20%; векселя призначені для перепродажу, акції та облігації інших юридичних осіб, інвестиційні сертифікати пайових фондів.
- дебіторська заборгованість;
- грошові кошти, депозити;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю – кредити банків, займи інших фінансових установ.

Фінансові інструменти відображаються по справедливій вартості або амортизованій собівартості в залежності від їх класифікації.

Згідно МСФЗ (IFRS) 9, всі боргові фінансові активи, які не відповідають критерію «тільки платежі в рахунок основного боргу і відсотків на непогашену суму основного боргу» (SPPI), класифікуються при первісному визнанні як фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток (СВПЗ). Згідно з даним критерієм, фінансові активи, як інструменти, що містять вбудовану можливість конвертації, оцінюються за справедливою вартістю, яка відповідає номінальній вартості активів.

Торгові цінні папери будуть як і раніше класифікуватися як оцінювані за СВПЗ. Очікується, що дольові активи, які не входять до торговельного портфелю що класифікуються як наявні для продажу, будуть оцінюватися за справедливою вартістю через сукупний дохід відповідно до МСФЗ (IFRS) 9, оскільки Товариство розраховує утримувати ці активи не тільки з метою отримання передбачених договором грошових потоків, а й продажу значних сум на відносно постійній основі.

Для фінансових інструментів, які відповідають критерію SPPI, класифікація при первісному визнанні визначається на основі бізнес-моделі, згідно з якою управляються дані інструменти:

- інструменти, які утримуються з метою отримання передбачених договором грошових потоків, оцінюються за амортизованою собівартістю;
- інструменти, які утримуються з метою отримання передбачених договором грошових потоків і продажу, класифікуються як такі що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (СВСД);
- інструменти, які утримуються для інших цілей, класифікуються як оцінювані за СВПЗ

Класифікація та оцінка фінансових зобов'язань залишаються в основному незмінними в порівнянні з існуючими вимогами МСФЗ (IAS) 39. Похідні фінансові інструменти будуть надалі оцінюватися за СВПЗ.

Товариство очікує, що буде продовжувати оцінювати за справедливою вартістю всі фінансові активи, які на даний момент оцінюються за справедливою вартістю.

Така класифікація була застосована компанією в попередні періоди, тому вплив на перехід на МСФЗ 9 не спричинив суттєвого корегування початкових залишків балансу. Справедлива вартість – це сума, на яку можна обміняти актив або урегулювати зобов'язання при здійсненні операції на ринкових умовах між добре проінформованими, незалежними сторонами, які діють на добровільній основі. Справедлива вартість є поточною ціною фінансових активів на активних ринках, або договірна вартість таких активів за умовами останньої операції з ними в разі відсутності відкритих котирувань.

Для визначення справедливої вартості деяких фінансових інструментів, по яким відсутня інформація про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовується така модель оцінки, як модель дисконтованих грошових потоків, або остання (балансова) вартість фінансового активу (історична вартість). В даній фінансовій звітності зроблені відповідні розкриття, якщо зміни будь-якого допущення призведуть до суттєвих змін прибутку, доходів, загальної суми активів або зобов'язань.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Знецінення

МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Товариство визнавало резерв під очікувані кредитні збитки (ОКЗ) за всіма своїми борговими фінансовими активами, що оцінюються за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід або через прибуток(збиток). Резерв розраховується на основі очікуваних кредитних збитків, пов'язаних з ймовірністю дефолту протягом наступних дванадцяти місяців, якщо не відбулося істотного збільшення кредитного ризику з моменту визнання фінансового інструменту; в останньому випадку резерв розраховується на основі очікуваних кредитних збитків за весь термін життя активу.

Якщо фінансовий актив відповідає визначенню придбаного або створеного кредитно-знеціненого фінансового активу, резерв розраховується на основі зміни очікуваних кредитних збитків за весь термін життя активу.

Основними ознаками знецінення для Товариства може бути порушення платіжних зобов'язань, реструктуризація, яка здійснюється з погіршенням позицій кредитора і несе прямі фінансові втрати, порушення справи про банкрутство або ліквідацію клієнта та інше.

Основними подіями, що свідчать про знецінення фінансового активу, можуть бути:

- а) фінансові труднощі емітентів акцій або корпоративних прав;
- б) порушення умов договору (невиконання зобов'язань, прострочення сплати нахованих доходів та/або основної суми боргу);
- в) висока ймовірність банкрутства або фінансова реорганізація емітента фінансового інструмента;
- г) прийняття рішення НКЦПФР щодо анулювання реєстрації випуску пакета акцій емітентів.

Знецінення цінних паперів в портфелі до погашення.

Товариство оцінює на індивідуальній основі, чи існують ознаки знецінення за цінними паперами в портфелі до погашення. У випадку наявності ознак від знецінення, сума збитків визначається як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю майбутніх грошових потоків. Балансова вартість активу зменшується, а сума збитку відображається у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

Якщо у наступному році сума оцінених збитків від знецінення зменшується внаслідок події, яка сталася після того, як були визнані збитки від знецінення, тоді раніше визнані суми збитків відображаються у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

Справедлива вартість цінних паперів, що перебувають в обігу на організаційно оформлених ринках, визначається за їх ринковою вартістю.

Якщо котирування ринкових цін на цінні папери є недоступним, то Товариство застосовує для визначення справедливої вартості такі методи:

- посилення на ринкову ціну іншого подібного інструменту;
- залишається ринкова вартість такого фінансового активу на розрахунок попереднього періоду;
- аналіз дисконтованих грошових потоків. Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує ставку дисконту, яка дорівнює або діючій нормі прибутковості подібної фінансової інвестиції, що має в основному такі самі умови та характеристики (строк погашення, що залишився; структура потоків грошових коштів; валюта; кредитний рейтинг емітента, процентна ставка), а в разі її відсутності – розмір ставки дисконтування затвердженої обліковою політикою Товариства.;
- інші методи, що забезпечують достовірне визначення справедливої вартості цінних паперів.

Разом з тим переоцінка цінних паперів, за якими укладений договір про продаж за визначеною вартістю реалізації, між датою операції і датою розрахунку в бухгалтерському обліку не відображається.

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.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від трьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій.

Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

- при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (Інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB, та Банки, що мають прогноз «стабільний» що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР <https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 3-х місяців – розмір збитку складає 0%, від 3-х місяців до 1 року – 0,5% від суми розміщення);
- при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується у розмірі від 5% до 10% від суми вкладу в залежності в розміру ризиків.

Визнання очікуваних кредитних збитків.

Товариство 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 вартість 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 кожну 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 Товариство 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.

Товариство 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, Товариство 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 В86 (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.

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 малоймовірним, 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.

3.7. Події після звітної дати.

Товариство коригує статті активів і зобов'язань, доходів і витрат, власного капіталу шляхом сторнування та/або додаткових записів в регістрах бухгалтерського обліку коригуючою проводкою для відображення подій, які вимагають коригування після звітного періоду. Товариство коригує суми, що визнані у звітності на дату балансу, на які вплинули події після дати балансу, та визнає суми, що не були відображені у звітності на дату балансу з певних причин, наприклад:

- отримано інформацію про те, що корисність активу зменшилася на дату балансу або суму раніше визнаного збитку від зменшення корисності цього активу потрібно коригувати;
- надходження після дати балансу рішення суду, яке підтверджує наявність на дату балансу теперішньої заборгованості, що потребує додаткового коригування або створення резерву під зобов'язання;
- собівартість придбаних активів або надходження від проданих активів до дати балансу визначена після дати балансу;
- виявлено порушення або помилки, що свідчать про викривлення даних фінансової звітності тощо.

Подальші події також беруться в розрахунок за наявності сумніву в достовірності зроблених на звітну дату оцінок щодо оцінки можливих кредитних збитків по фінансових активах згідно п.5.8 цього Наказу. Компанія не здійснює коригування сум, визнаних у її фінансовій звітності для відображення подій, які не вимагають коригування після звітного періоду та вказують на обставини, що виникли після дати балансу згідно п. 22 МСБО 10.

3.8. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій. Протягом 2021 року облікові політики не змінювались.

4. *Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності.*

Товариство вперше застосувало МСФЗ для формування фінансової звітності за період, що закінчується 31 грудня 2015 року (перша фінансова звітність за МСФЗ), датою переходу на МСФЗ є 01 січня 2014 року. Узгодження власного капіталу та загального сукупного прибутку на зазначені дати (01.01.2014р., 31.12.2014р., 31.12.2015р.) та прибуток за роки, що закінчилися цими датами у фінансовій звітності за П(С)БО та за МСФЗ не мали виправлення помилок та впливу переходу на МСФЗ. При складанні фінансової звітності станом на 31.12.2021р. Товариством застосована єдина редакція МСФЗ, що є чинною на зазначену дату.

5. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство 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 Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися 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.

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

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства 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 Товариства 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 Товариства 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.

5.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства.

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».

5.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів.

Керівництво Товариства 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 Товариства 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.

5.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів.

Керівництво Товариства 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 Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

5.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів.

На кожную звітну дату Товариство 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.

5.6. Судження щодо перерахунку фінансової звітності в умовах гіперінфляції

Товариство відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» проаналізувало динаміку показників економічного стану в країні та також інші критерії та дійшло висновку, що економіка України на етапі виходу зі стану глибоких інфляційних процесів, та відповідно МСБО 29 економічний стан в країні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією. Враховуючи це, управлінським персоналом Товариства прийнято рішення не проводити перерахунок фінансової звітності за 2021 р.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

6.1. 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	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу

	вартістю на дату оцінки.		на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
--	--------------------------	--	--

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

тис. грн.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	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		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019	2021	2019	2019	2021	2020	2019
Дата оцінки	31.12.2021	01.01.2021	01.01.2020	31.12.2021	01.01.2021	01.01.2020	31.12.2021	01.01.2021	01.01.2020	31.12.2021	01.01.2021	01.01.2020
Інвестиції за справедливою вартістю	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

У продовж 2019- 2021 років переведень між рівнями ієрархії не відбувалося. Зміна вартості активів за рівнями ієрархії відбувалась за рахунок вибуття та набуття у власність нових видів активів.

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

Подання фінансових інструментів за категоріями оцінки

Справедлива вартість фінансових інструментів, які обліковуються за амортизованою вартістю в порівнянні з їх балансовою вартістю:

Найменування статті	Станом на 31.12.21р.		Станом на 31.12.20р.	
	первісна вартість	справедлива вартість	первісна вартість	справедлива вартість
ФІНАНСОВІ АКТИВИ				
Грошові кошти	2598	2598	363	363
Торговельна дебіторська заборгованість	10565	10565	11475	11475
Резерв під збитки		(108)		(106)
Інша поточна дебіторська заборгованість	3081	3081	3084	3084
Резерв під збитки		(70)		(70)
Усього фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю	16244	16066	14922	14746
ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
непоточні фінансові зобов'язання	237	227	541	514
поточні фінансові зобов'язання	309	261	309	245

Найменування статті	Станом на 31.12.21р.		Станом на 31.12.20р.	
	первісна вартість	справедлива вартість	первісна вартість	справедлива вартість
Торговельна кредиторська та інша кредиторська заборгованість	6	6	9	9
Усього фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою вартістю	552	494	859	768

Припинення визнання фінансових активів

Керівництво застосовує професійні судження та діючи нормативні акти для того, щоб визначити, чи всі суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням фінансовими активами, передаються контрагентам, та щоб визначити, які ризики та вигоди являються найбільш суттєвими. Керівництво Товариства оцінює зменшення корисності фінансових активів по даті коли була отримана інформація про погіршення фінансового стану позичальника, про банкрутство емітента, проводиться його ліквідація за рішенням державного органу управління або вони визнані фіктивними. Безнадійна заборгованість у Товариства була відсутня.

Станом на 31.12.2021 року обліковуються без вартості до отримання відомостей про ліквідацію (акції) емітентів цінних паперів :

емітенти	Кількість шт.
UA3329181881_32918188_BAT "Завод "Будмеханіка"_0,25	208 000,000
UA4000053813_36337507_BAT "БІОТЕХМЕТ"_0,25	2 106 781,000
UA4000055073_36337622_BAT "МЕТТЕХІЗОЛСТАНДАРТ"_0,25	1 965 000,000
UA4000108765_00904428_ПАТ "Великополовецьке РТП"_0,25	47 300,000
UA4000135446_05489371_ПАТ "АГРОХІМПРЕМОНТ"_0,25	105 262,000
UA4000175947_37499765_ПАТ "Юридичні послуги"_1,00	1 500 000,000
UA4000177448_23027906_ПрАТ "Завод РАДАР"_0,25	74 800,000
UA4000178875_38864814_ПАТ "ТОРГОВИЙ ДІМ ВІАН"_1,00	28 600,000

Проведена уцінка фінансових інвестицій у 2015 році на суму 85,5 тис. грн.), які обліковувались без вартості та розрахунки за якими заблоковані НКЦПФРУ. Ця ситуація здебільшого і спричинила виникнення непокритого збитку в показниках фінансової звітності на початок року.

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.

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

7.1. Розкриття інформації про доходи Товариства

Порівняльна інформація формування доходів по періодах є наступною:

Статті доходів	2021, тис. грн.	2020, тис. грн.
- дохід від реалізації продукції	7604	5835
(товарів,робіт,послуг), в тому числі:	2500	4805
-виручка від реалізованих цінних паперів	5104	1030

- виручка від професійних послуг		
- дохід від списання кредиторської заборгованості	-	-
- інші фінансові доходи (відсотки, отримані по депозитам)	88	43
- інші доходи (дохід від визнання вправедливої вартості дебіторської заборгованості, яка визначається за амортизованою вартістю)	853	1779
Разом:	8545	7657

7.2. Розкриття інформації про витрати Товариства.

Порівняльна інформація формування витрат за елементами по періодах є наступною:

Статті витрат	2021, тис. грн.	2020, тис. грн.
- переоцінка фінансових активів	-	-
- собівартість реалізованих цінних паперів	2500	4805
- витрати на оплату праці	1110	600
- відрахування на соціальні заходи	247	132
- витрати на оренду та утримання орендованих приміщень	66	62
- послуги від сторонніх організацій, інші адміністративні витрати	679	205
- амортизація необоротних активів	86	7
- матеріальні витрати (в тому числі на МШП)	-	-
- інші витрати (зменшення корисності активів)	745	873
- процентні витрати за зобов'язаннями з оренди	39	31
- амортизаційні відрахування щодо активів з права оренди	326	270
- податок на прибуток від господарської діяльності	310	-
- витрати на створення резерву під очікувані кредитні збитки	32	48
Разом:	6140	7033

7.3. Сукупний дохід та його розподіл.

Фінансовий результат за 2021 рік становить прибуток в сумі 2405 тис. грн. (в порівнянні з 2020р. прибуток становив 650 тис. грн., Ф.№2 р.2350). Розподіл прибутку у продовж 2021 року не відбувався. Станом на 31.12.2021 сума резервного капіталу складає 2000 тис. грн. (Ф.№1 р.1415). Сума непокритого збитку станом на 31.12.2021р. з урахуванням розподілу та прибутків попередніх звітних періодів складає 33054 тис. грн. (на 01.01.2020р. непокритий збиток становив 35459 тис. грн., , Ф.№1 р. 1420). Збитковість станом на 31.12.2021р. та на 01.01.2021р. пов'язана зі створенням станом на 31.12.2021р. резерву під кредитні збитки, уцінкою фінансових активів, дисконтуванням дебіторської заборгованості.

7.4. 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 31.12.2021р.			Станом на 01.01.2021р.			Станом на 01.01.2020р.		
	Первіс на вартість	Знос	Залишок ова вартість	Первіс на вартість	Знос	Залишок ова вартість	Первіс на вартість	Знос	Залишок ова вартість
Інші нематеріальні активи-програмне забезпечення	77	34	43	23	23	0	23	23	0
Всього:	77	34	43	23	23	0	23	23	0

В звітному році мало місце оновлення окремих програмних продуктів шляхом придбання.

Основні засоби.

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

тис. грн.

Основні засоби	Станом на 31.12.2021р.			Станом на 01.01.2021р.			Станом на 01.01.2020р.		
	Первіс на вартість	Знос	Залишко ва вартість	Первіс на вартість	Знос	Залишко ва вартість	Первіс на вартість	Знос	Залишко ва вартість
Машини та обладнання	120	47	73	45	31	14	39	25	14
Інші основні засоби	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього:	120	47	73	31	14	25	39	25	14

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.

7.5. Запаси.

Станом на кінець звітного періоду балансова (облікова) вартість запасів Товариства у розрізі окремих груп є такою:

Найменування запасів	на 31.12.2021р., тис. грн.	на 01.01.2021р., тис. грн.	на 01.01.2020р., тис. грн.
Сировина та матеріали	0	0	9
Разом:	0	0	9

7.6. Гроші та їх еквіваленти, рух грошових коштів.

Грошові кошти у національній валюті на рахунках Товариства станом на 31.12.2021р. складають 2598 тис. грн. (Ф.№1 р.1165), на 31.12.2020р. -363 тис. грн.

Грошові кошти у національній валюті на рахунках Товариства:

	на 31.12.2021р., тис. грн.	на 01.01.2020р., тис. грн.	на 01.01.2019р., тис. грн.
- грошові кошти на поточних рахунках	398	156	28
- грошові кошти на депозитних рахунках (до запитання)	2200	2307	566

Грошові кошти відображені за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Поточні та депозитні рахунки відкрито у банку АТ «КРЕДИТ ДНІПРО». Банк є надійним, доступ до коштів не обмежений. Від коштів, розміщених на депозитному рахунку в банку підприємство отримує дохід у вигляді відсотків.

РА «Стандарт-Рейтинг» підтвердило АТ «Банк Кредит Дніпро» довгостроковий кредитний рейтинг на рівні uaAAA (найвища кредитоспроможність) за національною шкалою. Банк з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами.

Кредитний ризик по залишкам грошових коштів визначений як низький. Враховуючи той факт, що строк розміщення коштів на поточних рахунках є короткостроковий (до 3-х місяців), очікуваний кредитний збиток визнаний Товариством при оцінці цього фінансового активу становить «0».

Рух грошових коштів склав:

Статті	2021, тис. грн.		2020, тис. грн.	
	Надходження	Витрачання	Надходження	Витрачання
у результаті операційної діяльності	7870	(4058)	6566	(6544)
у результаті інвестиційної діяльності	88	(57)	43	(6)
у результаті фінансової діяльності		(1608)	1317	(2098)
Чистий рух	7958	(5723)	47984	(47497)

коштів:				
Залишок коштів на початок року	363	X	107	X
Залишок коштів на кінець року	2598	-	594	-

Рух коштів в результаті фінансової діяльності за 2021р., 2020р. 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.

Стаття руху ГК	2021р.	2020 р.
Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності, в т.ч.:	1760	742
- безвідсоткова поворотна фінансова допомога	1657	500
- перерахування утримувачу від емітенту	10	36
- перерахування ПДФО та ВЗ податковим агентом	67	183
- оплата по договору відступлення прав вимоги	26	23

Стаття руху ГК	2021р.	2020 р.
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю, в т.ч.:	1669	49
- повернення безвідсоткової поворотної фінансової допомоги	1657	
- виплата емітентам	12	14
- перерахування ПДФО та ВЗ до бюджету податковим агентом		26
- перерахування штрафних санкцій		9

7.7. Торговельна та інша дебіторська заборгованість.

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

Стаття балансу	Код рядка	на 31.12.2021р., тис. грн.	на 01.01.2021р., тис. грн.	на 01.01.2020р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	10457	11369	10667
Дебіторська заборгованість із бюджетом	1135	1	11	11
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3011	3014	2875
Резерв під очікувані кредитні збитки		(178)	(176)	(146)

Дебіторську заборгованість було відображено у фінансовій звітності за умови існування ймовірності отримання Товариством майбутніх економічних вигід, а також за умови достовірного визначення її суми. Термін погашення дебіторської

заборгованості не перевищує 12 місяців та визнається управлінським персоналом Товариства як поточна.

Товариство регулярно перевіряє стан торгової дебіторської заборгованості та інших сум до отримання на предмет знецінення, використовуючи власне судження для оцінки сум, будь-яких збитків від знецінення у випадках, коли у контрагента виникають фінансові труднощі. Оцінка проводиться виходячи з історичних даних і об'єктивних ознак знецінення.

Дебіторську заборгованість було відображено у фінансовій звітності за умови правдивого визначення суми та існування таких аспектів, як право на одержання грошових коштів, потенціал створення економічних вигід і контроль над використанням економічного ресурсу та одержуванням економічної вигоди. Термін погашення дебіторської заборгованості не перевищує 12 місяців та визнається як поточна.

Статті «Дебіторська заборгованість за продукцію», товари, роботи, послуги» включає в себе заборгованість за угодами купівлі-продажу цінних паперів, брокерську діяльність та послуги депозитарної установи, що становить 10457 тис. грн.

Станом на 31.12.2021р. в активах Товариства є суттєва заборгованість по наступним позиціям:

- 2865 тис. грн. ТОВ "МТДК", за договором купівлі-продажу цінних паперів КП211021-03 від 21.10.2021р. зі строком повернення 20.10.2022 року.

-2197 тис. грн. ТОВ "УМКД", за договором купівлі-продажу цінних паперів КП211021-02 від 21.10.2021р. зі строком повернення 20.10.2022 року.

-2870 тис. грн. ТОВ "УКРСОЦ-КАПІТАЛ" ПВІФ "Українська нерухомість", за договором купівлі-продажу цінних паперів КП211021-04 від 21.10.2021р. зі строком повернення 20.10.2022 року.

-2388 тис. грн. ТОВ "УКРСОЦ-КАПІТАЛ" ПВІФ "Українська нерухомість", за договором купівлі-продажу цінних паперів КП261021-02 від 21.10.2021р. зі строком повернення 25.10.2022 року.

Просроченої заборгованості немає. Термін погашення цієї дебіторської заборгованості не перевищує 12 місяців, та визнається як поточна.

Інша поточна дебіторська заборгованість включає:

Стаття	на 31.12.2021, тис. грн.	на 01.01.2021, тис. грн.	на 01.01.2020, тис. грн.
заборгованість за договором позики працівнику	-	-	-
суми попередньо сплачених грошових коштів за матеріальні цінності та послуги	16	-	20
Розрахунки за договором відступлення права вимоги	2956	2969	2815
Розрахунки по претензіям	109	109	118

Стаття «Інша поточна дебіторська заборгованість» включає в себе розрахунки за договором відступлення права вимоги

-2956 тис. грн. ТОВ "ЛТФ", за договором відступлення права вимоги №211021/01 від 21.10.2021р. зі строком повернення 20.10.2022 року. Заборгованість була пролонгована на такий же термін.

Інша поточна дебіторська заборгованість складається з попередньо сплачених грошових коштів за матеріальні цінності та послуги.

За результатами проведеного аналізу, враховуючи підходи затверджені в межах системи управління ризиками Керівництво прийшло висновку, що з дати первісного визнання заборгованості кредитний ризик контрагентів не зазнав зростання і є низьким. Відсутні факти, які б свідчили про ризик невиконання зобов'язання. Станом на 31.12.2021р. сума резерву під очікувані кредитні збитки становить 0,5% від суми заборгованості за угодами купівлі – продажу цінних паперів та відступлення права вимоги. Станом на 31.12.2021р. відсутні фінансові активи, які або були прострочені, або знецінилися, кредити, як одержаних так і надані, і, відповідно, будь-які застави та інші форми забезпечення.

Дебіторську заборгованість первісно визнано за ціною операції (тобто справедливою вартістю наданої компенсації на момент визнання). Відповідно до обраної облікової політики Товариства при визнанні дебіторської заборгованості станом на 31.12.2021р. 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 31.12.2021р. сума резерву під очікувані кредитні збитки становить 0,5% від суми заборгованості за угодами купівлі – продажу цінних паперів – 54 тис. грн., за послуги повіреного по договорах 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%).

7.8. Поточні зобов'язання.

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

Стаття балансу	Код рядка	на 31.12.2021р., тис. грн.	на 01.01.2021р., тис. грн.	на 01.01.2020р., тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями по договору оперативної оренди)	1610	261	245	202
Розрахунки з бюджетом (податок на прибуток)	1620	300		
Інші поточні зобов'язання	1690	6	9	4
Всього:		567	254	206

Інша поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2021р. становить 1609 тис. грн. та включає заборгованість за зайво перераховані контрагентами кошти, які будуть враховані за послуги повіреного по договорах доручення в наступних періодах. Заборгованості, за якою сплинув термін позовної давності, Товариство не має.

Сума кредиторської заборгованості в основному є короткостроковою, тому вплив змін на справедливую вартість відсутній. В фінансовій звітності показники заборгованості відображені по вартості виникнення заборгованості, крім довгострокових зобов'язань та поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями (майбутні платежі за право на орендоване майно), які відображені по приведений (дисконтованій) вартості.

7.9. Виплати працівникам.

Протягом 2021 року працівникам Товариства виплачувалась заробітна плата згідно штатного розкладу. Не погашені зобов'язання перед персоналом станом на початок та кінець 2021 року. відсутня. Нарахована заробітна плата за 2021 рік складає 1110 тис. грн. Нараховані та сплачені соціальні відрахування за 2021 склали 247 тис. грн.

В зв'язку із складною епідеміологічною ситуацією та за-ради протидії розповсюдженню пандемії, спричиненої COVID-19 та іншими збудниками ОРВІ та грипу, керівництвом Товариства були прийняті рішення: про дистанційний режим роботи за можливістю, запровадження електронного документообігу з ЕЦП та здійснення добровільного медичного страхування працівників. Річні внески до страхової компанії за полісами добровільного медичного страхування склали 48 тис. грн. та відображені:

Статті	Включено до рядка	на 31.12.2021р., тис. грн.
Баланс (інша поточна дебіторська заборгованість)	1155	21
Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід - Інші операційні витрати	2180	32
Звіт про рух грошових коштів - Інші витрачання	3190	1669

За своєї сутністю здійснені платежі не є виплатами по закінченню трудової діяльності (програма з визначеною виплатою). Товариство не має жодного юридичного або конструктивного зобов'язання щодо покриття будь-якого збитку за договором зі страховою компанією

7.10. Інформація про власний капітал.

Склад власного капіталу Компанії по періодах наведено в таблиці:

Стаття балансу	Код рядка	на 31.12.2021р., тис. грн.	на 01.01.2021р., тис. грн.	на 01.01.2020р., тис. грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 000	8 000	8 000
Додатковий капітал	1410	38960	40 260	40 800
Резервний капітал	1415	2 000	2 000	2 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(33054)	(35459)	(36109)
Всього:		15906	14801	14151

Додатковий капітал було внесено ТОВ «МТДК», який є Учасником ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ» 11.12.2015р. Рішення затверджено протоколом №18 від 11.12.2015р. За

період з 2015р. по 30.09.2021р. ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ» згідно протоколів загальних зборів Учасників №24 від 21.12.2017р, №26 від 24.09.2019р., №31 від 18.09.2021р. була повернута частина додаткового капіталу, внесеного Учасником-ТОВ «МТДК». Станом на 31.12.2021р. додатковий капітал складає 38960 тис. грн.

7.11. Оренда.

Упродовж 2021 року в Товаристві діяв договір оренди нежитлового приміщення: №18 від 28.10.2020р. зі строком дії з 01.11.2020р. до 30.09.2023р. включно. У відповідності до МСФЗ 16 «Оренда», такий договір ідентифікуються, як договір оренди. Об'єкт оренди, загальною площею 57,2 квадратних метри, використовується Компанією 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 31.12.2021р., тис. грн.	на 01.01.2020р., тис. грн.	на 01.01.2019р., тис. грн.
Інші необоротні активи -актив з права користування *амортизаційні відрахування	1090	496 (331)	780 (229)	420 (229)
орендне зобов'язання: Інші довгострокові зобов'язання	1515	514	227	
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	261	202	245

Узгоджена модифікація: Перегляд суми орендних платежів Інші необоротні активи -актив з права користування	1090	-	02.12.2019р. (дія з 01.01.20р.) 32	-
орендне зобов'язання: Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	32	-

7.12 Податок на прибуток

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

Найменування показника	2021 р.	2020 р.
Поточний податок на прибуток	310	0
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	0	0
на кінець звітного року	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання:		

Найменування показника	2021 р.	2020 р.
на початок звітного року		
на кінець звітного року		
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	310	0
у тому числі:	-	-
поточний податок на прибуток	-	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	0	0
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-	-

Основними чинниками, що впливали на розрив між фінансовою та податковою звітністю, є:

- склад доходів і витрат;
- база оцінок активів та зобов'язань;
- різниці, які виникли при нарахуванні амортизації необоротних активів;
- різниці щодо операцій з продажу або іншого відчуження цінних паперів.

За станом на кінець дня 31 грудня 2021 року відстрочені податкові активи та зобов'язання відсутні, оскільки різниці мають постійний характер.

Товариство застосовує коригування на податкові різниці. Для визначення податкових зобов'язань за 2021 рік вплинула податкова різниця в сумі – 993 тис.грн.

За станом на кінець дня 31 грудня 2021 року підприємство отримало чистий прибуток в сумі 2405 тис. грн. від діяльності, що триває.

8. Розкриття іншої інформації

8.1. Судові позови

Станом на кінець звітного 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.

8.2. 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.

8.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась 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.

8.4. 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 Н.О, Куриленко В.Ю., Куриленко А.Ю. та ТОВ «МТДК».
- Пов'язаною стороною є також керівництво Товариства. Протягом 2021 року операцій з оплати праці керівництву становили 1110 тис. грн. та 600 тис. грн. за 2020р.

Під час надання послуг пов'язаним сторонам Товариство не застосувало більш пільгові умови, ніж ті, що застосовуються при формуванні вартості послуг інших клієнтів Товариства по аналогічним послугам, зокрема, не встановлювались більш пільгові процентні ставки та комісії.

Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за попередній період(2020р.)
Інші права та зобов'язання за операціями з пов'язаними сторонами за станом на кінець 2020 р.

Рядок	Найменування статті	учасник Товариства (ТОВ "МТДК") тис.грн.	Провідний управлінський персонал	Всього
1	2	3	4	5
1	Доходи за депозитарні послуги	26		26
2	Інші доходи			
3	Дебіторська заборгованість за депозитарні послуги	0		0
4	Дебіторська заборгованість за договором відст. права вимоги	2969		2969

Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2021р.
Інші права та зобов'язання за операціями з пов'язаними сторонами за станом на кінець 2021 р.

Рядок	Найменування статті	учасник Товариства (ТОВ "МТДК") тис.грн.	Провідний управлінський персонал	Всього
1	2	3	4	5
1	Доходи за депозитарні послуги	25		25
2.	Доходи від реалізації ЦП	3000		3000
3	Дебіторська заборгованість за депозитарні послуги	0		0
4	Дебіторська заборгованість за договором купівлі-продажу ЦП	2865		2865
5	Погашення додаткового капіталу	1300		1300

Рядок	Найменування статті	учасник Товариства (ПрАТ "Всесвіт") тис.грн.	Провідний управлінський персонал	Всього
1	2	3	4	5
1	Доходи за депозитарні послуги	11		11
2	Дебіторська заборгованість за депозитарні послуги	11		11

8.5. Звітність за сегментами

Товариство має два основних сегмента: надання інших фінансових послуг (послуг депозитарної установи) та реалізація ЦП. Сегмент «інші» включає брокерські послуги та інші доходи та витрати.

Інформація по грошовим потокам та фінансовим результатам в розрізі операційних сегментів:

Тис. грн.

	Реалізація ЦП	Послуги депозитарної установи	інші	показники, які не відносяться до сегментів	дані за період, який закінчився 31.12.2021р.
Дохід від реалізації	2500	593	4511		7604
Всього доходи	2500	593	4511		7604
Собівартість	(2500)				(2500)
Адміністративні витрати	(830)	(201)	(1483)		(2514)
Інші витрати	(11)	(2)	(19)		(32)
Амортизація (довідково)	136	33	243		
% по депозиту				88	88
інші доходи (дохід від визнання вправедливої вартості дебіторської заборгованості, яка визначається за амортизованою вартістю)	853				853
Фінансові витрати	(13)	(3)	(23)		(39)
інші витрати (зменшення корисності активів)	(745)			941	(745) 941
Прибуток до оподаткування (збиток)	(746)	387	2986	88	2715
Сегментні активи:			31		
Вартість фінансових активів	10267	159		3011	
Дебіторська заборгованість	10267	159	31	3032	
Сегментні зобов'язання	187	45	335		

Активи сегменту включають торгову дебіторську заборгованість, фінансові активи, які утримуються Товариства з метою ведення зазначеної діяльності. Сегментні зобов'язання включають торгову кредиторську заборгованість, іншу кредиторську заборгованість, й не включають довгострокову фінансову заборгованість яка контролюється на рівні Товариства в цілому.

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, ризик ліквідності та події пов'язані з COVID-19.

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 178 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 прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Процес управління ризиком ліквідності є постійним. Керівництво Товариства щоденно здійснює моніторинг поточної ліквідності, оперативне управління активами та пасивами, підтримує необхідний рівень щоденної ліквідності, який забезпечує виконання поточних платежів та зобов'язань, здійснює контроль за формуванням обов'язкових резервів та дотриманням економічних нормативів, управляє залишками коштів на поточному рахунку та у касі.

Відповідно до розробленої Товариством Методики оцінки ризику ліквідності основними методами, що використовуються при аналізі ризику втрати ліквідності, є:

- метод коефіцієнтів (метод збалансованості);
- метод оцінки розриву ліквідності (gap - аналіз);
- метод джерел та напрямків використання коштів;
- метод аналізу структури активів та пасивів.

Збалансованість структури активів та пасивів Товариства, наявність довгострокових ресурсів за рахунок власних коштів, які повністю покривають довгострокові активи, сприяють підтриманню стабільного рівня ліквідності.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими та не фінансовими активами та зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 6 місяців року	Від 6 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Всього
Грошові кошти на рахунках у банках	398	2200				2598
Короткострокова торговельна дебіторська заборгованість			10457			10457
інша дебіторська заборгованість				3011		3011
розрахунки з бюджетом	1					1
Всього активи	399	2200	10457	3011		16067
Короткострокова кредиторська заборгованість		6		261		267
Довгострокові зобов'язання					227	227
Податкові зобов'язання	300					
Всього зобов'язання	300	6		261	227	794
GAP	99	2194	10457	2750	-227	15273

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

9.4. Вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Впродовж 2020-2021 року продовжувалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво сильно вплинуло на економічне становище України. Значна кількість компаній в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній.

Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві ризики та вплив на оцінку фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю, оцінку очікуваних кредитних збитків, а також на оцінку знецінення окремих нефінансових активів.

Товариство визначило, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2021 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2021 та результати діяльності за період, що закінчився 31 груд 2021 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

В теперішній час компанія уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями. Внаслідок невизначеності і тривалості подій, пов'язаних зі сполохом коронавірусу COVID-19, Товариство не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності в майбутніх періодах.

10. Події після Балансу

З 24 лютого 2022 року відповідно до Указу президента України введений воєнний стан у зв'язку з повномасштабним вторгненням Російської федерації на територію України. Рішенням НКЦПФР від 24.02.2022 року також зупинені всі операції інвестиційних фірм на фондовому ринку, окрім купівлі-продажу окремих ОВДП. В зв'язку з невизначеністю щодо тривалості війни, масштабів руйнувань підприємств та інфраструктури країни, попередню оцінку потенційного фінансового впливу цієї події на подальший фінансовий стан товариства на дату затвердження звітності визначити неможливо. Наразі керівництво вважає можливим продовження діяльності товариства в найближчому майбутньому.

Товариство не має ділових стосунків з юридичними чи фізичними особами, які знаходяться в санкційних списках Державної служби фінансового моніторингу (особи-резиденти Росії та Білорусії). 100% клієнтів є резидентами України і фінансові послуги, що надаються Товариством, мають виключно національний характер, тому санкції щодо Росії та Білорусії не мають впливу на результат ведення діяльності Товариства.

На дату затвердження фінансової звітності Товариство не знаходиться в епіцентрі бойових дій, щодо наявних на балансі активів відсутня інформація щодо виявлення ознак їх знецінення, відсутнє пошкодження чи знищення майна. Щодо наявних на балансі фінансових інвестицій: в попередні звітні періоди активи були знецінені до нульової вартості, продаж таких активів обмежений. У Товариства, відсутні сумніви щодо недотримання умов договорів та платоспроможності дебіторів, не відбувалась втрата персоналу чи затримка виплат персоналу. Присутні джерела фінансування необхідних витрат Товариства.

Однак загальноекономічна ситуація, що склалася внаслідок воєнної агресії Росії призводить до цілого ряду небезпечних впливів на результати економічної діяльності в цілому, а саме:

- можливе пошкодження або знищення матеріальних активів суб'єктів господарювання в майбутньому;

- затримання платежів з боку дебіторів у зв'язку з призупиненням (частковим призупиненням) діяльності значної частини підприємств, дефолт по державних цінним паперам (ОВДП) В зв'язку з цим Керівництво дещо змінює напрям використання наявних коштів та майбутніх надходжень: першочергово кошти будуть прямувати на підтримання господарчої діяльності, виплату заробітної платні та виконання першочергових зобов'язань;

- можливе тимчасове затримання погашення зобов'язань;
- непередбачуване призупинення договірних процесів. Загальний стан економіки України під час воєнних дій зазнає катастрофічних наслідків. Незважаючи на допомогу іноземних держав та проведених послаблень з боку влади, Керівництво адекватно оцінює неможливість окремих контрагентів поновлювати угоди протягом 2022 року. Визначити такий вплив неможливо, але наразі керівництво вважає можливим продовження діяльності товариства в найближчому майбутньому.

Невідомий характер майбутніх подій та непередбачуваності воєнної ситуації не дає підготувати реальний прогноз грошових потоків на подальший період та зробити аналіз цього прогнозу в рамках оцінки майбутніх дій керівництва, утруднено оцінку надійності існуючої на даний час інформації для прогнозів, сумнівно визначити адекватність припущень, які б могли бути покладені у прогнози. Керівництво визнає,

що ці події вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан Товариства на звітну дату (коригуючи події), відображаються в фінансовій звітності. На дату затвердження звітності Товариством не було встановлено наявності коригуючих подій, які б вплинули на показники фінансової звітності та могли б вимагати змін наданої інформації. Події, які відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими, окрім розкритих вище:

Подія	Наявність
Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства	ні
Оголошення плану про припинення діяльності	ні
Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження	ні
Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом	ні
Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події	ні
Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу	ні
Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют	ні
Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства	ні
Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій	ні
Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу	ні
Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу	ні
Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій	ні
Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною.	ні
Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу.	ні
Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу	ні
Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності	ні

Керівник

Головний бухгалтер



Рубленко Н.І.

Степанова О.В.

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

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА КОМПАНІЯ"ЗЕНИТ- ДТ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
35309589		
UA800000000000624772		
240		
66.12		

Територія

Печерський район м.Києва

за КАТОТТГ¹

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

за КОПФГ

Вид економічної діяльності

Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

за КВЕД

Середня кількість працівників²

6

Адреса, телефон

бульвар Лесі Українки, буд. 34, оф. 33, м. КИЇВ, 01133

0442855042

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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на

31 грудня 2021

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	-	43
первісна вартість	1001	23	77
накопичена амортизація	1002	23	34
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	14	73
первісна вартість	1011	45	120
знос	1012	31	47
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	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	780	496
Усього за розділом I	1095	794	612
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	11 369	10 457
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	11	1
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	3 032	3 032
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	363	2 598
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	363	2 598
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	14 775	16 088
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	15 569	16 700

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 000	8 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у доцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	40 260	38 960
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	2 000	2 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(35 459)	(33 054)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	14 801	15 906
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	514	227
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	514	227
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	245	261
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	300
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	300
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
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	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	9	6
Усього за розділом III	1695	254	567
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	15 569	16 700

Керівник

Рубленко Наталія Ігорівна

Головний бухгалтер

Степанова Олена Вікторівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФОНДОВА КОМПАНІЯ"ЗЕНИТ-ДТ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
35309589		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

Форма № 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	7 604	5 835
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	(2 500)	(4 805)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	5 104	1 030
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	-	26
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	(2 514)	(1 276)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(32)	(48)
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	2 558	-
збиток	2195	(-)	(268)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	88	43
Інші доходи	2240	853	1 779
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(39)	(31)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(745)	(873)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 715	650
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(310)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 405	650
збиток	2355	(-)	(-)

П. 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	2 405	650

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	1
Витрати на оплату праці	2505	1 110	600
Відрахування на соціальні заходи	2510	247	132
Амортизація	2515	412	277
Інші операційні витрати	2520	745	99
Разом	2550	2 514	1 109

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

Рубленко Наталія Ігорівна

Головний бухгалтер

Степанова Олена Вікторівна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА КОМПАНІЯ"ЗЕНИТ-ДТ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
35309589		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за **Рік 2021** р.

Форма №3 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	6 040	1 016
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	70	4 808
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 760	742
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(916)	(5 567)
Праці	3105	(883)	(477)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(295)	(133)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(295)	(318)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(27)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 669)	(22)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3 812	22
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	88	43
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(57)	(6)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	31	37
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(1 608)	(290)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1 608	-290
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 235	-231
Залишок коштів на початок року	3405	363	594
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	2 598	363

Керівник

Рубленко Наталія Ігорівна

Головний бухгалтер

Степанова Олена Вікторівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА
КОМПАНІЯ"ЗЕНИТ-ДТ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

01

01

35309589

Звіт про власний капітал

за

Рік 2021

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	8 000	-	40 260	2 000	(35 459)	-	-	14 801
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	8 000	-	40 260	2 000	(35 459)	-	-	14 801
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	2 405	-	-	2 405
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	-	-	(1 300)	-	-	-	-	(1 300)
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	-	-	(1 300)	-	2 405	-	-	1 105
Залишок на кінець року	4300	8 000	-	38 960	2 000	(33 054)	-	-	15 906

Керівник

Рубленко Наталія Ігорівна

Головний бухгалтер

Степанова Олена Вікторівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА
КОМПАНІЯ"ЗЕНИТ-ДТ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020

10

01

35309589

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2020

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	8 000	-	40 260	2 000	(36 109)	-	-	14 151
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	8 000	-	40 260	2 000	(36 109)	-	-	14 151
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	650	-	-	650
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	-	-	-	-	650	-	-	650
Залишок на кінець року	4300	8 000		40 260	2 000	(35 459)	-	-	14 801

Керівник

Рубленко Наталія Ігоревна

Головний бухгалтер

Степанова Олена Вікторівна



Пронумеровано, прошнуровано та
скріплено печаткою

І.В. аркушів

Генеральний директор
ПП «Аудиторська фірма
«Синтез-Аудит-Фінанс»

Світлана
Гончарова В.Г.

