



## АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ДІГРЕШН ГРУП"

вул. Березнева, 10, м. Київ  
02160, Україна  
адреса для листування:  
вул. Народного ополчення, 26а, м. Київ  
03151, Україна  
тел./факс: (044) 249-08-61  
www.deggroup-audit.com

### ВИСНОВОК (ЗВІТ)

щодо огляду проміжної фінансової звітності

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ  
«КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»**

що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку  
при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку  
цінних паперів

станом на 30 вересня 2019 р. (за період з 09.08.2019 по 30.09.2019)

## I. Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності

### Вступ

Ми виконали огляд балансу **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»** (надалі Товариство) на 30 вересня 2019 року і відповідних звітів про фінансові результати, про власний капітал та рух грошових коштів за період з 09.08.2019 по 30.09.2019р, і стислого викладу значущих облікових політик та інших пояснювальних приміток (додаються).

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї проміжної фінансової звітності відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї проміжної фінансової звітності на основі нашого огляду.

### Обсяг огляду

Ми провели огляд відповідно до Міжнародного стандарту завдань з огляду 2410 «Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання». Огляд проміжної фінансової інформації полягає у здійсненні запитів переважно осіб, що відповідають за фінансові й облікові питання, а також у застосуванні аналітичних та інших процедур огляду. Огляд значно менший за обсягом, ніж аудит, що проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а, отже, не дає нам змоги отримати впевненість у тому, що нам стане відомо про всі значні питання, які можна було б ідентифікувати під час аудиту. Відповідно ми не висловлюємо аудиторську думку.

### Висновок

На основі нашого огляду ніщо не привернуло нашої уваги, що змусило б нас вважати, що проміжна фінансова звітність не відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 30.09.2019, та його фінансові результати і грошові потоки з 09.08.2019 по 30.09.2019 р, яке закінчилось зазначеною датою відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання проміжної фінансової звітності.

## II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

### Основні відомості про Товариство

|   |   |
|---|---|
| Повне найменування  | ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ» |
| Код за ЄДРПОУ   | 43167971  |
| Місцезнаходження  | м. Київ, вулиця Олеся Гончара, 35, група нежилых приміщень 85Б                    |
| Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців | 09.08.2019<br>№ 1 074 102 0000 086907   |
| Дата внесення останніх змін до Статуту (установчих документів)                                  | Зміни не вносились  |

|   |  |
|---|--|
| <b>Основні види діяльності за КВЕД-2010:</b>  | 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах<br>64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.;<br>66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення |
| <b>Перелік учасників (акціонерів) (фізичні особи - прізвище, ім'я та по батькові), які є власниками 5 % і більше акцій (часток) на дату складання аудиторського висновку із зазначенням фактичної кількості цього розміру</b> | Сітак Марія Олександрівна– 25 000 000,00 грн., 100 %   |

### *Ідентифікація оглянутої проміжної фінансової звітності*

- баланс (звіт про фінансовий стан ) на 30.09.2019 (форма №1);
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за період з 09.08.2019 по 30.09.2019 (форма № 2);
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період з 09.08.2019 по 30.09.2019 (форма № 3);
- звіт про власний капітал за період з 09.08.2019 по 30.09.2019 (форма №4);
- примітки за період з 09.08.2019 по 30.09.2019.

Огляд проведено відповідно до Міжнародного стандарту завдань з огляду 2410 «Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання» та відповідно до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.02.2013 № 160 «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів».

Для цілей МСЗО 2410 проміжна фінансова інформація – це фінансова інформація, яка складається і подається відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності та містить повний або стислий пакет фінансової звітності за період, менший за фінансовий рік суб'єкта господарювання.

Застосовна концептуальна основа – Міжнародні стандарти фінансової звітності. Цю фінансову звітність Товариства було складено управлінським персоналом із використанням описаної у Примітці 3 концептуальної основи фінансової звітності МСФЗ та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

***Відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності заявника, складеної за останній звітний період, що передував даті подання заяви про видачу ліцензії, вимогам, установленим нормативно-правовими актами Комісії***

Власний капітал Товариства у проміжній фінансовій звітності, станом на 30.09.2019, відсутній, оскільки в т.ч. статутний капітал становить 25000 000 грн. та неоплачений капітал становить 25 000 000 грн.

Власний капітал Товариства на дату висновку (звіту) щодо огляду, станом на 31.10.2019, становить 25 000 000 грн., в т.ч. статутний капітал становить 25 000 000 грн.

Розмір власного капіталу Товариства, на дату висновку (звіту) щодо огляду, станом на 31.10.2019, відповідає вимогам, установленим нормативно-правовими актами Комісії.

### **Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам**

Статутний капітал Товариства у проміжній фінансовій звітності, станом на 30.09.2019 р, заявлений у сумі 25000 000 грн., відповідає положенням Статуту та вимогам законодавства України.

На 30.09.2019 статутний капітал Товариства неоплачений.

На дату висновку (звіту) щодо огляду, станом на 31.10.2019 р. сплачено грошовими коштами та сформовано в повному розмірі.

### **Формування та сплата статутного капіталу**

Згідно Рішення засновника №1 від 08.08.2019 р. було прийнято рішення про створення Товариства із статутним капіталом у розмірі 25000 000,00 (двадцять п'ять мільйонів 00 коп.) гривень.

Відповідно до Рішення засновника №1 від 08.08.2019 р. та Статуту Товариства, статутний капітал формується за рахунок вкладу засновника виключно у грошовій формі у розмірі 25 000 000,00 грн. (двадцять п'ять мільйонів гривень 00 коп.).

Розподіл часток між засновника Товариства здійснюється наступним чином:

| № з/п | ЗАСНОВНИК ТОВАРИСТВА, ПІБ | ЧАСТКА В СТАТУТНОМУ КАПІТАЛІ ТОВАРИСТВА, ГРН. | ЧАСТКА В СТАТУТНОМУ КАПІТАЛІ ТОВАРИСТВА, % |
|-------|---------------------------|---|--|
| 1.    | Сітак Марія Олександрівна | 25000 000,00                                  | 100  |

Засновник Товариства здійснив перерахування грошових коштів на поточний рахунок Товариства за №UA47 3806 3400 0002 6004 1367 7300 1, відкритий у ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК», МФО 380634 у сумі 25 000 000 (двадцять п'ять мільйонів) гривень, платіжне доручення:

№ 474 від 07.10.2019 у сумі 7 900,00 грн. (сім тисяч дев'ятсот гривень 00 коп.) гривень;

№ 11 від 10.10.2019 у сумі 30 000,00 грн. (тридцять тисяч гривень 00 коп.) гривень;

№ 475 від 11.10.2019 у сумі 24 962 100,00 грн. (двадцять чотири мільйони дев'ятсот шістдесят дві тисячі сто гривень 00 коп.) гривень.

Станом на 31 жовтня 2019 року, на дату висновку (звіту) щодо огляду, статутний капітал Товариства повністю сформований та оплачений засновником Товариства.

Розмір внесків в бухгалтерському обліку, відображений на балансовому рахунку 40 «Статутний капітал» в сумі 25000 000 грн., дорівнює зазначеному розміру статутного капіталу у Рішенні засновника №1 від 08.08.2019 р. та Статуті Товариства.

Порядок ведення аналітичного обліку до рахунку 40 «Статутний капітал» відповідає установчим документам та первинній документації.

**Інформація щодо відсутності у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів**

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів у Товариства відсутні.

**Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу юридичної особи, яка відповідно до статуту має намір провадити професійну діяльність на ринку цінних паперів з дати створення або з дати внесення змін до статуту щодо основних видів діяльності підприємства**

Кошти, які внесені засновником Товариства, як внесок до статутного капіталу Товариства, в сумі 25 000 000 (двадцять п'ять мільйонів) гривень знаходяться на поточному рахунку Товариства за №UA47 380634 00000 26004136773001, відкритий у ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК», МФО 380634 і будуть використані на здійснення статутної діяльності Товариства.

**Інформація щодо пов'язаних осіб Товариства, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності**

**Інформація про власника Товариства:**

| № з/п | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника Товариства | Вид участі (одноосібно або спільно*) | Реєстраційний номер облікової картки платника податків** (за наявності) | Паспортні дані фізичної особи-власника Товариства (серія (за наявності) та номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)        | Частка в статутному у капіталі заявника, % |
|-------|--|--------------------------------------|---|--|--|
| 1.    | СІТАК МАРІЯ ОЛЕКСАНДРІВНА  | Одноосібно                           | 3029022564  | паспорт громадянина України з безконтактним електронним носієм № 000716115, орган, що видав 1814, виданий 11.07.2017 року дійсний до 11.07.2027 року | 100  |
|       | Усього:  |                                      |   |  | 100  |

**Інформація про пов'язаних осіб власника Товариства:**

| № з/п | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника Товариства та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родичності та зв'язку) | Реєстраційний номер облікової картки платника податків* | Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність              | Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність              | Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, % | Посада у пов'язаній особі |
|-------|--|---|--|---|---|--|---------------------------|
| 1.    | Сітак Марія Олександрівна  | 3029022564  | 43168053   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "КИЇВ | 01034, м. Київ, вул. ОЛЕСЯ ГОНЧАРА, будинок 35, група нежилых приміщень 85Б | 100%   | -                         |

|    |                                  |            |          |   |   |        |          |
|----|----------------------------------|------------|----------|---|---|--------|----------|
|    |                                  |            |          | ІНВЕСТ КАПІТАЛ"   |   |        |          |
| 2. | Сітак Марія<br>Олександрів<br>на | 3029022564 | 43167971 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "ФІНАНСОВА<br>КОМПАНІЯ "КИЇВ<br>ІНВЕСТ КАПІТАЛ" | 01034, м. Київ,<br>вул. ОЛЕСЯ<br>ГОНЧАРА,<br>будинок 35, група<br>нежилих<br>приміщень 85Б                                  | 100%   | Директор |
| 3. | Сітак Марія<br>Олександрів<br>на | 3029022564 | 32937106 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "ЗЕЛЕНИЙ<br>ВАЛ"                                | 13320,<br>ЖИТОМИРСЬКА<br>ОБЛ.,<br>БЕРДИЧІВСЬКИЙ<br>РАЙОН, СЕЛО<br>СТАРИЙ<br>СОЛОТВИН,<br>ПРОВУЛОК<br>ЛІСНИЙ,<br>БУДИНОК 7   | 100%   | -        |
| 4. | Сітак Марія<br>Олександрів<br>на | 3029022564 | 43145544 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "МЛИН<br>АККЕРМАН"                              | 01034, м.КИЇВ,<br>ШЕВЧЕНКІВСЬК<br>ИЙ РАЙОН,<br>ВУЛИЦЯ ОЛЕСЯ<br>ГОНЧАРА,<br>БУДИНОК 35,<br>ГРУПА<br>НЕЖИЛИХ<br>ПРИМІЩЕНЬ 85Б | 66,70% | -        |
| 5. | Сітак Марія<br>Олександрів<br>на | 3029022564 | 41434866 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "ОССОЙО"  | 01034, м.КИЇВ,<br>ШЕВЧЕНКІВСЬК<br>ИЙ РАЙОН,<br>ВУЛИЦЯ ОЛЕСЯ<br>ГОНЧАРА,<br>БУДИНОК 35,<br>ГРУПА<br>НЕЖИЛИХ<br>ПРИМІЩЕНЬ 85Б | 100%   | -        |
| 6. | Сітак Марія<br>Олександрів<br>на | 3029022564 | 42938352 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "СОЛАР<br>БЛЕСТ"                                | 01135, м.КИЇВ,<br>ШЕВЧЕНКІВСЬК<br>ИЙ РАЙОН,<br>ВУЛИЦЯ<br>ПОЛТАВСЬКА,<br>БУДИНОК 10,<br>ОФІС 237                             | 50%    | -        |
| 7. | Сітак Марія<br>Олександрів<br>на | 3029022564 | 43227134 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ «ДІАГРАМЗ»                                      | 04060, м.Київ,<br>ВУЛИЦЯ<br>РИЗЬКА, будинок<br>73-Г, офіс 7   | 49%    | -        |
| 8. | Сітак Марія<br>Олександрів<br>на | 3029022564 | 43229807 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "АМІДА<br>ТРАНС"                                | 01014, м.Київ,<br>ВУЛИЦЯ<br>СОЛОВЦОВА<br>МИКОЛИ,<br>будинок 2, офіс 38  | 49%    | -        |
| 9. | Сітак<br>Олександр<br>Петрович   | 1865320411 | 30825170 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС   | 12463,<br>Житомирська обл.,<br>Житомирський   | 100%   | директор |

|     |  |            |          |   |  |      |          |
|-----|--|------------|----------|---|--|------|----------|
|     | (батько<br>Сітак М.О.)   |            |          | ТЮ<br>"УКРАЇНСЬКИЙ<br>СОЛОД"  | район, село<br>Озерянка,<br>ВУЛИЦЯ<br>ПУШКІНА,<br>будинок 3  |      |          |
| 10. | Сітак<br>Олександр<br>Петрович<br>(батько<br>Сітак М.О.)               | 1865320411 | 30741096 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ<br>"БЕРДИЧІВСЬКА<br>СОЛОДОВА<br>КОМПАНІЯ"                             | 13300,<br>Житомирська обл.,<br>місто Бердичів,<br>ВУЛИЦЯ<br>ВАТУТІНА,<br>будинок 10  | 100% | -        |
| 11. | Сітак<br>Олександр<br>Петрович<br>(батько<br>Сітак М.О.)               | 1865320411 | 30825186 | СІЛЬСЬКОГОСПО<br>ДАРСЬКЕ<br>ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ<br>"СТАРСОЛОТВИ<br>НСЬКА<br>ПТАХОФАБРИКА" | 13320,<br>Житомирська обл.,<br>Бердичівський<br>район, село<br>Старий Солотвин,<br>ПРОВУЛОК<br>ЛІСНИЙ, будинок<br>7                | 80%  | -        |
| 12. | Сітак<br>Олександр<br>Петрович<br>(батько<br>Сітак М.О.)               | 1865320411 | 36950103 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ«ЛЕБІДЬ-1»   | 30530,<br>Хмельницька обл.,<br>Полонський<br>район, село<br>Велика Березна   | 100% | -        |
| 13. | Сітак<br>Олександр<br>Петрович<br>(батько<br>Сітак М.О.)               | 1865320411 | 31469143 | ПРИВАТНЕ<br>СІЛЬСЬКОГОСПО<br>ДАРСЬКЕ<br>ПІДПРИЄМСТВО<br>"ЛАН"   | 13354,<br>Житомирська обл.,<br>Бердичівський<br>район, село Великі<br>Гадомці  | 65%  | -        |
| 14. | Сітак<br>Олександр<br>Петрович<br>(батько<br>Сітак М.О.)               | 1865320411 | 32935072 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ «БУД-ЕМ»  | 12504,<br>Житомирська обл.,<br>Коростишівський<br>район, місто<br>Коростишів,<br>ВУЛИЦЯ<br>У.ГРОМОВОЇ,<br>будинок 7,<br>квартира 3 | 96%  | -        |
| 15. | Сітак<br>Олександр<br>Петрович<br>(батько<br>Сітак М.О.)               | 1865320411 | 33253613 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ<br>«ШВАЙКІВКА»  | 13331,<br>Житомирська обл.,<br>Бердичівський<br>район, село<br>Швайківка,<br>ВУЛИЦЯ<br>ОСІВКА, будинок<br>1                        | 55%  | -        |
| 16. | Вязмікіна<br>Оксана<br>Олександрів<br>на<br><br>(сестра Сітак<br>М.О.) | 3216821001 | 39308217 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "ПЕРША<br>УКРАЇНСЬКА<br>АГРАРНА<br>КОМПАНІЯ"                          | 12463,<br>Житомирська обл.,<br>Житомирський<br>район, село<br>Озерянка,<br>ВУЛИЦЯ<br>ПУШКІНА,<br>будинок 3                         | 100% | Директор |

Інші пов'язані особи Сітак М.О. не володіють 10 % і більше господарських товариств та не є керівниками таких товариств.

Інформація про керівника заявника та його пов'язаних осіб:

| № з/п | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника Товариства та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родичного зв'язку) | Реєстраційний номер облікової картки платника податків* | Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Повна найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність                              | Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність                                      | Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, % | Посада у пов'язаній особі |
|-------|--|---|--|---|---|--|---------------------------|
| 1.    | Сітак Марія Олександрівна  | 3029022564  | 43168053   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ" | 01034, м. Київ, вул. ОЛЕСЯ ГОНЧАРА, будинок 35, група нежилых приміщень 85Б                         | 100%   | -                         |
| 2.    | Сітак Марія Олександрівна  | 3029022564  | 43167971   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ"             | 01034, м. Київ, вул. ОЛЕСЯ ГОНЧАРА, будинок 35, група нежилых приміщень 85Б                         | 100%   | Директор                  |
| 3.    | Сітак Марія Олександрівна  | 3029022564  | 32937106   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЕЛЕНИЙ ВАЛ"   | 13320, ЖИТОМИРСЬКА ОБЛ., БЕРДИЧІВСЬКИЙ РАЙОН, СЕЛО СТАРИЙ СОЛОТВИН, ПРОВУЛОК ЛІСНИЙ, БУДИНОК 7      | 100%   | -                         |
| 4.    | Сітак Марія Олександрівна  | 3029022564  | 43145544   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЛИН АККЕРМАН"                                       | 01034, м. Київ, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ РАЙОН, ВУЛИЦЯ ОЛЕСЯ ГОНЧАРА, БУДИНОК 35, ГРУПА НЕЖИЛИХ ПРИМІЩЕНЬ 85Б | 66,70%   | -                         |
| 5.    | Сітак Марія Олександрівна  | 3029022564  | 41434866   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОССОЙО"  | 01034, м. Київ, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ РАЙОН, ВУЛИЦЯ ОЛЕСЯ ГОНЧАРА, БУДИНОК 35, ГРУПА НЕЖИЛИХ ПРИМІЩЕНЬ 85Б | 100%   | -                         |



|     |  |            |          |   |  |      |          |
|-----|--|------------|----------|---|--|------|----------|
| 6.  | Сітак Марія<br>Олександрів<br>на                         | 3029022564 | 42938352 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "СОЛАР<br>БЛЕСТ"  | 01135, м.КИЇВ,<br>ШЕВЧЕНКІВСЬК<br>ИЙ РАЙОН,<br>ВУЛИЦЯ<br>ПОЛТАВСЬКА,<br>БУДИНОК 10,<br>ОФІС 237                                    | 50%  | -        |
| 7.  | Сітак Марія<br>Олександрів<br>на                         | 3029022564 | 43227134 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ «ДІАГРАМЗ»  | 04060, м.Київ,<br>ВУЛИЦЯ<br>РИЗЬКА, будинок<br>73-Г, офіс 7  | 49%  | -        |
| 8.  | Сітак Марія<br>Олександрів<br>на                         | 3029022564 | 43229807 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "АМІДА<br>ТРАНС"  | 01014, м.Київ,<br>ВУЛИЦЯ<br>СОЛОВЦОВА<br>МИКОЛИ,<br>будинок 2, офіс 38   | 49%  | -        |
| 9.  | Сітак<br>Олександр<br>Петрович<br>(батько<br>Сітак М.О.) | 1865320411 | 30825170 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ<br>"УКРАЇНСЬКИЙ<br>СОЛОД"   | 12463,<br>Житомирська обл.,<br>Житомирський<br>район, село<br>Озерянка,<br>ВУЛИЦЯ<br>ПУШКІНА,<br>будинок 3                         | 100% | директор |
| 10. | Сітак<br>Олександр<br>Петрович<br>(батько<br>Сітак М.О.) | 1865320411 | 30741096 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ<br>"БЕРДИЧІВСЬКА<br>СОЛОДОВА<br>КОМПАНІЯ"                             | 13300,<br>Житомирська обл.,<br>місто Бердичів,<br>ВУЛИЦЯ<br>ВАТУТІНА,<br>будинок 10  | 100% | -        |
| 11. | Сітак<br>Олександр<br>Петрович<br>(батько<br>Сітак М.О.) | 1865320411 | 30825186 | СІЛЬСЬКОГОСПО<br>ДАРСЬКЕ<br>ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ<br>"СТАРСОЛОТВИ<br>НСЬКА<br>ПТАХОФАБРИКА" | 13320,<br>Житомирська обл.,<br>Бердичівський<br>район, село<br>Старий Солотвин,<br>ПРОВУЛОК<br>ЛІСНИЙ, будинок<br>7                | 80%  | -        |
| 12. | Сітак<br>Олександр<br>Петрович<br>(батько<br>Сітак М.О.) | 1865320411 | 36950103 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ«ЛЕБІДЬ-1»   | 30530,<br>Хмельницька обл.,<br>Полонський<br>район, село<br>Велика Березна   | 100% | -        |
| 13. | Сітак<br>Олександр<br>Петрович<br>(батько<br>Сітак М.О.) | 1865320411 | 31469143 | ПРИВАТНЕ<br>СІЛЬСЬКОГОСПО<br>ДАРСЬКЕ<br>ПІДПРИЄМСТВО<br>"ЛАН"   | 13354,<br>Житомирська обл.,<br>Бердичівський<br>район, село Великі<br>Гадомці  | 65%  | -        |
| 14. | Сітак<br>Олександр<br>Петрович<br>(батько<br>Сітак М.О.) | 1865320411 | 32935072 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ «БУД-ЕМ»  | 12504,<br>Житомирська обл.,<br>Коростишівський<br>район, місто<br>Коростишів,<br>ВУЛИЦЯ<br>У.ГРОМОВОЇ,<br>будинок 7,<br>квартира 3 | 96%  | -        |

|     |  |            |          |  |   |      |          |
|-----|--|------------|----------|--|---|------|----------|
| 15. | Сітак<br>Олександр<br>Петрович<br>(батько<br>Сітак М.О.)               | 1865320411 | 33253613 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ<br>«ШВАЙКІВКА»                               | 13331,<br>Житомирська обл.,<br>Бердичівський<br>район, село<br>Швайківка,<br>ВУЛИЦЯ<br>ОСІВКА, будинок<br>1 | 55%  | -        |
| 16. | Вязмікіна<br>Оксана<br>Олександрів<br>на<br><br>(сестра Сітак<br>М.О.) | 3216821001 | 39308217 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "ПЕРША<br>УКРАЇНСЬКА<br>АГРАРНА<br>КОМПАНІЯ" | 12463,<br>Житомирська обл.,<br>Житомирський<br>район, село<br>Озерянка,<br>ВУЛИЦЯ<br>ПУШКІНА,<br>будинок 3  | 100% | Директор |

Інші пов'язані особи Сітак М.О. не володіють 10 % і більше господарських товариств та не є керівниками таких товариств.

**Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою**

Непередбачені активи та зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою, у Товариства відсутня.

**Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства**

За період з 01.10.2019 року (після дати балансу) до дати подання звіту щодо огляду проміжної фінансової звітності, нижче наводиться інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Договір оренди нежитлового приміщення № 1 від 01 жовтня 2019 року (ФІЗИЧНА ОСОБА-ПІДПРИЄМЕЦЬ ЛИСЕНКО СЕРГІЙ ВІКТОРОВИЧ, реєстраційний номер облікової карти платника податків 3092719875).

**Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність заявника у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу**

Інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність заявника у майбутньому у Товариства відсутня.

**Інша фінансова інформація відповідно до законодавства**

Аудитором, на підставі Порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів), розраховано розміру початкових власних коштів Товариства станом на 31.10.2019 р., за формулою:

$$K \text{ заявника} = BK - (HA + \Phi I + П\Phi I + B),$$

- де  $K$  заявника - розмір початкових власних коштів Товариства;
- $BK$  - власний капітал (частина в активах, що залишається після вирахування зобов'язань);
- $HA$  - необоротні активи (у тому числі нематеріальні активи; незавершене будівництво; довгострокові біологічні активи; довгострокова дебіторська заборгованість; відстрочені податкові активи; гудвіл; довгострокові фінансові інвестиції, інші необоротні активи), крім основних засобів, інвестиційної нерухомості;
- $\Phi I$  - фінансові інвестиції у статутний капітал підприємств (крім публічних акціонерних товариств) у разі, якщо загальна сума таких інвестицій перевищує 15 % статутного капіталу заявника, у розмірі такого перевищення; фінансові інвестиції у фінансових установах у розмірі 10 і більше відсотків їх статутного капіталу;
- $П\Phi I$  - балансова вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку принаймні однієї з фондових бірж (у тому числі торгівля якими на фондових біржах заборонена законодавством України), крім цінних паперів, емітованих або виданих центральними органами виконавчої влади, місцевими органами виконавчої влади, Національним банком України та Державною іпотечною установою, а також цінних паперів міжнародних фінансових організацій;
- $B$  - векселі, придбані та одержані, якщо цінні папери векселедавця не перебувають у біржовому реєстрі принаймні однієї з фондових бірж, векселі, видані фізичними особами, витратимайбутніх періодів.

Станом на 31.10.2019, власний капітал Товариства становить 25 000 000 (двадцять п'ять мільйонів) гривень, інші елементи вищенаведеної формули відсутні, то і розмір початкових власних коштів Товариства становить 25 000 000 (двадцять п'ять мільйонів) гривень.

Інша фінансова інформація відповідно до законів України та нормативно-правових актів Комісії у Товариства відсутня.

### III ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

#### *Основні відомості про аудиторську фірму*

*Повне найменування:*

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ДІГРЕШН ГРУП»;

*Код за ЄДРПОУ:* 31450876

ТОВ АФ «ДІГРЕШН ГРУП» включена до «Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» за номером 2663 до розділів: «Суб'єкти аудиторської діяльності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»;

Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:  
02160, м. Київ, вул. Березнева, 10

**Основні відомості про умови договору на проведення огляду проміжної фінансової звітності**

Дата та номер договору на проведення огляду:  
21.10.2019 № 28/19-У

Дата початку проведення огляду: 21.10.2019р.  
Дата закінчення проведення огляду: 31.10.2019 р

Дата складання висновку (звіту) щодо огляду: 31.10.2019р

Аудитор, Ключовий партнер завдання з огляду, є Директор ТОВ АФ «ДІГРЕШН ГРУП»

\_\_\_\_\_ М.Г. Карпенко  
(включений до «Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» до розділу «Аудитори» за номером 100478)



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

Підприємство ТОВ "ФК "КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ" Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ  
Територія М. КИЇВ, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ Р-Н за КОАТУУ  
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 працівників 1  
Адреса, телефон 01034, м.Київ, вул.Олеся Гончара, буд.35, група нежилих приміщень 85Б  
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

| КОДИ |    |            |
|------|----|------------|
| 2019 | 10 | 01         |
|      |    | 43167971   |
|      |    | 8039100000 |
|      |    | 240        |
|      |    | 66.12      |

|   |
|---|
| V |
|---|

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 30.09.2019 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| А К Т И В  | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1  | 2           | 3                           | 4                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>  |             |                             |                            |
| Нематеріальні активи   | 1000        | -                           | -                          |
| первісна вартість  | 1001        | -                           | -                          |
| накопичена амортизація   | 1002        | -                           | -                          |
| Незавершені капітальні інвестиції                                    | 1005        | -                           | -                          |
| Основні засоби   | 1010        | -                           | -                          |
| первісна вартість  | 1011        | -                           | -                          |
| знос   | 1012        | -                           | -                          |
| 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        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>  | <b>1095</b> | <b>-</b>                    | <b>-</b>                   |
| <b>II. Оборотні активи</b>   |             |                             |                            |
| Запаси   | 1100        | -                           | -                          |
| Виробничі запаси   | 1101        | -                           | -                          |
| Незавершене виробництво  | 1102        | -                           | -                          |
| Готова продукція   | 1103        | -                           | -                          |
| Товари   | 1104        | -                           | -                          |
| Поточні біологічні активи  | 1110        | -                           | -                          |
| Депозити перестраховання   | 1115        | -                           | -                          |
| Векселі одержані   | 1120        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги     | 1125        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                          |             |                             |                            |
| за виданими авансами   | 1130        | -                           | -                          |
| з бюджетом   | 1135        | -                           | -                          |
| 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        | -                           | -                          |
| Поточні фінансові інвестиції   | 1160        | -                           | -                          |
| Гроші та їх еквіваленти  | 1165        | -                           | -                          |
| Готівка  | 1166        | -                           | -                          |
| Рахунки в банках   | 1167        | -                           | -                          |
| Витрати майбутніх періодів   | 1170        | -                           | -                          |
| Частка перестраховика у страхових резервах                           | 1180        | -                           | -                          |
| у тому числі в:  |             |                             |                            |
| резервах довгострокових зоб'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 | - | - |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс   | 1300 | - | - |

| Пасив   | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1   | 2         | 3                           | 4                          |
| <b>I. Власний капітал</b>   |           |                             |                            |
| Зареєстрований (пайовий) капітал  | 1400      | -                           | 25 000                     |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу   | 1401      | -                           | -                          |
| Капітал у дооцінках   | 1405      | -                           | -                          |
| Додатковий капітал  | 1410      | -                           | -                          |
| Емісійний дохід   | 1411      | -                           | -                          |
| Накопичені курсові різниці  | 1412      | -                           | -                          |
| Резервний капітал   | 1415      | -                           | -                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)   | 1420      | -                           | -                          |
| Неоплачений капітал   | 1425      | ( - )                       | ( 25 000 )                 |
| Вилучений капітал   | 1430      | ( - )                       | ( - )                      |
| Інші резерви  | 1435      | -                           | -                          |
| Усього за розділом I  | 1495      | -                           | -                          |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>  |           |                             |                            |
| Відстрочені податкові зобов'язання  | 1500      | -                           | -                          |
| Пенсійні зобов'язання   | 1505      | -                           | -                          |
| Довгострокові кредити банків  | 1510      | -                           | -                          |
| Інші довгострокові зобов'язання   | 1515      | -                           | -                          |
| Довгострокові забезпечення  | 1520      | -                           | -                          |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу   | 1521      | -                           | -                          |
| Цільове фінансування  | 1525      | -                           | -                          |
| Благодійна допомога   | 1526      | -                           | -                          |
| Страхові резерви  | 1530      | -                           | -                          |
| у тому числі:   |           |                             |                            |
| резерв довгострокових зобов'язань   | 1531      | -                           | -                          |
| 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      | -                           | -                          |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>   |           |                             |                            |
| Короткострокові кредити банків  | 1600      | -                           | -                          |
| Векселі видані  | 1605      | -                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за:   |           |                             |                            |
| довгостроковими зобов'язаннями  | 1610      | -                           | -                          |
| товари, роботи, послуги   | 1615      | -                           | -                          |
| розрахунками з бюджетом   | 1620      | -                           | -                          |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1621      | -                           | -                          |
| розрахунками зі страхування   | 1625      | -                           | -                          |
| розрахунками з оплати праці   | 1630      | -                           | -                          |
| 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      | -                           | -                          |
| Усього за розділом III  | 1695      | -                           | -                          |
| 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      | -                           | -                          |

Керівник

СИТАК МАРІЯ ОЛЕКСАНДРІВНА

Головний бухгалтер

НЕ ПРИЗНАЧЕНО

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

Аудитор



Карпенко М.Т.

Підприємство

ТОВ "ФК "КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ"  
(найменування)Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ

2019 10 01  
43167971Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 09.08.2019-30.09.2019 р.

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

Додаткові дані:

КВЕД

66.12

## 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      | -                 | -                                       |
| 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      | ( - )             | ( - )                                   |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами   | 2070      | -                 | -                                       |
| <b>Валовий:</b>   |           |                   |   |
| прибуток  | 2090      | -                 | -                                       |
| 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      | -                 | -                                       |
| у тому числі:   |           |                   |   |
| дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю             | 2121      | -                 | -                                       |
| дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції   | 2122      | -                 | -                                       |
| дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування                          | 2123      | -                 | -                                       |
| Адміністративні витрати   | 2130      | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрати на збут   | 2150      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші операційні витрати   | 2180      | ( - )             | ( - )                                   |
| у тому числі:   |           |                   |   |
| витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2181      | -                 | -                                       |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182      | -                 | -                                       |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                               |           |                   |   |
| прибуток  | 2190      | -                 | -                                       |
| збиток  | 2195      | ( - )             | ( - )                                   |
| Доход від участі в капіталі   | 2200      | -                 | -                                       |
| Інші фінансові доходи   | 2220      | -                 | -                                       |
| Інші доходи   | 2240      | -                 | -                                       |
| у тому числі:   |           |                   |   |
| дохід від благодійної допомоги  | 2241      | -                 | -                                       |
| Фінансові витрати   | 2250      | ( - )             | ( - )                                   |
| Втрати від участі в капіталі  | 2255      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрати  | 2270      | ( - )             | ( - )                                   |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                             | 2275      | -                 | -                                       |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>   |           |                   |   |
| прибуток  | 2290      | -                 | -                                       |
| збиток  | 2295      | ( - )             | ( - )                                   |

Продовження додатка 2

|   |      |   |   |
|---|------|---|---|
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | - | - |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |   |   |
| прибуток  | 2350 | - | - |

|        |      |       |       |
|--------|------|-------|-------|
| збиток | 2355 | ( - ) | ( - ) |
|--------|------|-------|-------|

### II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття  | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1   | 2           | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400        | -                 | -                                       |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405        | -                 | -                                       |
| Накопичені курсові різниці  | 2410        | -                 | -                                       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415        | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід  | 2445        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>                                |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>                                |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>                                |

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | -                 | -                                       |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | -                 | -                                       |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | -                 | -                                       |
| Амортизація                      | 2515        | -                 | -                                       |
| Інші операційні витрати          | 2520        | -                 | -                                       |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>                                |

### 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

СІТАК МАРІЯ ОЛЕКСАНДРІВНА

Головний бухгалтер

НЕ ПРИЗНАЧЕНО

Аудитор



Корнєнко М.Т.



Підприємство

ТОВ "ФК "КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ"  
(найменування)Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2019     | 10 | 01 |
| 43167971 |    |    |

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 09.08.2019-  
30.09.2019 р.

Форма N3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття   | Код         | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1  | 2           | 3                 | 4                                       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                       |             |                   |   |
| Надходження від:   |             |                   |   |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | -                 | -                                       |
| 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        | -                 | -                                       |
| 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        | -                 | -                                       |
| Витрачання на оплату:  |             |                   |   |
| Товарів (робіт, послуг)  | 3100        | ( - )             | ( - )                                   |
| Праці  | 3105        | ( - )             | ( - )                                   |
| Відрахувань на соціальні заходи  | 3110        | ( - )             | ( - )                                   |
| Зобов'язань з податків і зборів  | 3115        | ( - )             | ( - )                                   |
| 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        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                                 | 3155        | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрачання  | 3190        | ( - )             | ( - )                                   |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | -                 | -                                       |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |                   |   |
| Надходження від реалізації:  |             |                   |   |
| фінансових інвестицій  | 3200        | -                 | -                                       |
| необоротних активів  | 3205        | -                 | -                                       |
| Надходження від отриманих:   |             |                   |   |
| відсотків  | 3215        | -                 | -                                       |
| дивідендів   | 3220        | -                 | -                                       |
| Надходження від деривативів  | 3225        | -                 | -                                       |
| Надходження від погашення позик  | 3230        | -                 | -                                       |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | -                 | -                                       |
| Інші надходження   | 3250        | -                 | -                                       |
| Витрачання на придбання:   |             |                   |   |
| фінансових інвестицій  | 3255        | ( - )             | ( - )                                   |
| необоротних активів  | 3260        | ( - )             | ( - )                                   |
| Виплати за деривативами  | 3270        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на надання позик  | 3275        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280        | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші платежі   | 3290        | ( - )             | ( - )                                   |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | <b>3295</b> | -                 | -                                       |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |             |                   |   |
| 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        | ( - ) | ( - ) |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                      | <b>3395</b> | -     | -     |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                     | <b>3400</b> | -     | -     |
| Залишок коштів на початок року  | 3405        | -     | -     |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                           | 3410        | -     | -     |
| Залишок коштів на кінець року   | 3415        | -     | -     |

Керівник

СИТАК МАРІЯ ОЛЕКСАНДРІВНА

Головний бухгалтер

НЕ ПРИЗНАЧЕНО



Аудитор  Корпенко М.Т.



| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2019     | 10 | 01 |
| 43167971 |    |    |

Підприємство

**ТОВ "ФК "КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за СДРПОУ

Звіт про власний капітал  
за 09.08.2019-30.09. 2019 р.

Форма N 4 Код за ДКУД **1801005**

| Стаття  | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|---|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|--------|
| 1   | 2         | 3                      | 4                   | 5                  | 6                 | 7   | 8                   | 9                 | 10     |
| Залишок на початок року   | 4000      | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Коригування:  |           |                        |                     |                    |                   |   |                     |                   |        |
| Зміна облікової політики  | 4005      | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Виправлення помилок   | 4010      | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Інші зміни  | 4090      | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Скоригований залишок на початок року                                  | 4095      | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період                            | 4100      | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| 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:  |           |                        |                     |                    |                   |   |                     |                   | 0      |
| 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      | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                       | 4225      | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Внески учасників:   |           |                        |                     |                    |                   |   |                     |                   |        |
| Внески до капіталу  | 4240      | 25 000                 | -                   | -                  | -                 | -   | -25 000             | -                 | -      |
| 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  | 4295      | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Разом зміни у капіталі  | 4300      | 25 000                 | -                   | -                  | -                 | -   | -25 000             | -                 | -      |
| Залишок на кінець року  | 4300      | 25 000                 | -                   | -                  | -                 | -   | -25 000             | -                 | -      |

Керівник

**СІГАК МАРІЯ ОЛЕКСАНДРІВНА**

Головний бухгалтер

**НЕ ПРИЗНАЧЕНО**

Аудитор

Аудитор

Корнєнко М.Т.

**Примітки до проміжної фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»  
за період з 09 серпня по 30 вересня 2019 р.**

**1. Інформація про компанію з управління активами**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ» (далі – Товариство) зареєстрована 09 серпня 2019 року відповідно до чинного законодавства України.

|  |  |
|--|--|
| <b>Повне найменування</b>  | ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»  |
| <b>Скорочене найменування</b>  | ТОВ "ФК "КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ"  |
| <b>Організаційно-правова форма</b>   | Товариства з обмеженою відповідальністю  |
| <b>Код ЄДРПОУ</b>  | 43167971   |
| <b>Юридична адреса</b>   | 01034, м.Київ, вулиця Олеся Гончара, будинок 35, група нежилых приміщень 85Б   |
| <b>Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи</b> | 09.08.2019<br>1 074 102 0000 086907  |
| <b>Розмір зареєстрованого статутного капіталу, грн.</b>  | 25 000 000   |
| <b>Розмір сплаченого статутного капіталу, тис. грн.</b>  | ---  |
| <b>Види діяльності по КВЕД-2010</b>  | 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах<br>64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.;<br>66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення |
| <b>Керівник</b>  | Сітак Марія Олександрівна  |
| <b>Телефон, електронна адреса</b>  | +38044-223-16-02<br>info@kyivinvestfinance.com   |

**Учасники:**

Станом на 30 вересня 2019 року зареєстрованим учасником Товариства є фізична особа, яка володіє 100% статутного капіталу.

| № з/с | П.І.Б засновника          | Реєстраційний номер картки платника податків | Частка в статутному капіталі, %. | Розмір статутного капіталу, грн. |
|-------|---------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| 1     | СІТАК МАРІЯ ОЛЕКСАНДРІВНА | 3029022564                                   | 100                              | 25000000,00                      |

Станом на 30.09.2019 року кількість працівників Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ» складає 1 особа - Директор Сітак Марія Олександрівна, яка одночасно є учасником Товариства. Бухгалтер на Товаристві не призначався.

## **2. Загальна основа формування проміжної фінансової звітності**

### **2.1 Достовірне подання та відповідність МСФЗ**

Проміжна фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного 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 є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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

При формуванні проміжної 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 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.

### **2.3 Припущення про безперервність діяльності**

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

### **2.4 Рішення про затвердження проміжної фінансової звітності**

Проміжна фінансова звітність Товариства затверджена на проміжну дату 01 жовтня 2019 року.

### **2.5 Звітний період проміжної фінансової звітності**

Звітним періодом, за який формується проміжна фінансова звітність, вважається період з дати реєстрації Товариства, 09 серпня 2019 по 30 вересня 2019 рр.

## **3. Суттєві положення облікової політики**

### **3.1 Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні проміжної фінансової звітності**

Ця проміжна фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива

вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

## **3.2 Загальні положення облікової політики**

### **3.2.1 Основа формування облікових політик**

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства Наказом від 12.08.2019 № 1, 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», МСФЗ 16 "Оренда".

### **3.2.2 Інформація про зміни в облікових політиках**

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

### **3.2.3 Форма та назви фінансових звітів**

Товариство використовує форми фінансової звітності встановлені НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та Приміток, що підготовлені відповідно до вимог МСФЗ.

### **3.2.4 Методи подання інформації у фінансових звітах**

МСБО 1 «Подання фінансової звітності» передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в розділі III Звіту про фінансові результати.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

## **3.3 Облікові політики щодо фінансових інструментів**

### **3.3.1 Визнання та оцінка фінансових інструментів**

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.  
Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю на дату операції.

Справедлива вартість це ціна, яка була б отримана від продажу активу чи сплачена при передачі зобов'язання при проведенні звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки.

### **3.3.2 Грошові кошти та їхні еквіваленти**

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається як еквівалент грошових коштів тільки в разі її погашення протягом не більше ніж трьох місяців з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів здійснюється за амортизаційною собівартістю.

### **3.3.3 Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю**

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить: *депозити, дебіторську заборгованість*.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;
- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

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 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.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має **низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату**.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох 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) 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 – 1% від суми розміщення, більше 1 року – 2%);
- 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 збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності в розміру ризиків.

### **Дебіторська заборгованість**

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.



Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.

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

### **3.3.4 Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку**

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції, паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі на дату оцінки.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юнктурі фондового ринку.

Справедлива фінансових активів, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

### **3.3.5. 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.

### **3.3.6 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 основних засобів та нематеріальних активів**

### **3.4.1 Визнання та оцінка основних засобів**

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 (шість тисяч) грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх історичною собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Амортизація розраховується прямолінійним методом протягом оціночного строку корисного використання активу. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

### **3.4.2 Амортизація основних засобів.**

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням таких строків корисного використання:

- ✓ машини та обладнання 5 років;
- ✓ транспортні засоби 5 років;
- ✓ меблі 4 років;
- ✓ інші 10 років;

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.

### **3.4.3 Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів**

На кожен 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 чи 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.

### **3.5 Облікові політики щодо оренди**

Товариство використовує МСФЗ 16 «Оренда». Оренда це, Договір або частина договору, яка передає право на використання активу (базового активу) протягом періоду часу в обмін на компенсацію.

Згідно з МСФЗ 16 Орендар може вирішити застосувати звільнення для короткострокової оренди. Короткострокова оренда – це оренда з терміном, що не перевищує 12 місяців з дати першого застосування. Оцінюючи, чи є орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він скористається можливістю продовжити оренду чи не скористається можливістю припинити дію оренди, суб'єкт господарювання має брати до уваги всі відповідні факти та обставини, які створюють економічний стимул для орендаря скористатися можливістю продовжити оренду чи не скористатися можливістю припинити дію оренди.

Товариством укладений Договір суборенди № 02 нежитлового приміщення від 09.08.2019 року (ТОВ "ОССОЙО", код ЄДРПОУ 41434866). Згідно з умовами вищевказаного Договору термін суборенди закінчується 31.12.2020 року (включно), що відповідає короткостроковій оренді. Умовами Договору не передбачено безумовне продовження строку дії Договору оренди, або право придбання базового активу (офісне приміщення) після закінчення строку дії Договору.

Товариство провело аналіз умов договору оренди та на підставі судження визнає витрати по вказаним договорам оренди прямолінійно відповідно до місяця нарахування.

### **3.6 Облікові політики щодо податку на прибуток**

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам із застосуванням ставок оподаткування зазначені в ПКУ.

### **3.7 Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань**

#### **3.7.1 Забезпечення**

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

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

#### **3.7.2 Виплати працівникам**

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

### **3.7.3 Пенсійні зобов'язання**

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

### **3.8 Доходи та витрати**

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

При визначенні вартості винагороди від управління активами Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів. Враховуючи принцип професійного скептицизму для змінної вартості винагороди розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця.

Результат визначення розміру винагороди по управлінню активами оформлюється актом виконаних робіт, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату.

Дохід від продажу фінансових активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;
- б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активом;
- в) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- г) суму доходу можна достовірно оцінити;
- д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- та
- е) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

**Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:**

- право Товариства на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;
- суму дивідендів можна достовірно оцінити.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

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.

### **3.8.1. Умовні зобов'язання та активи.**

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

## **4. Основні припущення, оцінки та судження**

При підготовці фінансової звітності 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, справедливої вартості фінансових активів. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

### **4.1 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».

### **4.2 Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів**

Протягом звітного періоду переоцінка фінансових активів, із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

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, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

- 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 та коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

#### **4.3 Судження щодо очікуваних термінів утримання 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.

#### **4.4 Судження щодо виявлення ознак знецінення активів**

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожен звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

## 5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 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) | Вхідні дані        |
|---|---|--|--------------------|
| Грошові кошти   | Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості | Ринковий                                     | Офіційні курси НБУ |

### Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

В складі активів, що оцінюються за справедливою вартістю, Товариства обліковуються грошові кошти на поточному рахунку банку.

Товариство використовує ієрархію справедливої вартості згідно вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Цей МСФЗ встановлює ієрархію справедливої вартості, у якій передбачено три рівня вхідних даних для методів оцінки вартості, що використовуються для оцінки справедливої вартості. Ієрархія справедливої вартості встановлює найвищий пріоритет для цін котирування (нескоригованих) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання (вхідні дані 1-го рівня) та найнижчий пріоритет для закритих вхідних даних (вхідні дані 3-го рівня).

**Вхідні дані 1-го рівня** - це ціни котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких суб'єкт господарювання може мати доступ на дату оцінки.

**Вхідні дані 2-го рівня** - це вхідні дані (окрім цін котирування, віднесених до 1-го рівня), які можна спостерігати для актива чи зобов'язання, прямо або опосередковано. До вхідних даних 2-го рівня належать:

- а) ціни котирування на подібні активи чи зобов'язання на активних ринках;
- б) ціни котирування на ідентичні або подібні активи чи зобов'язання на ринках, які не є активними;
- в) вхідні дані, окрім цін котирування, які можна спостерігати для актива чи зобов'язання, наприклад:
  - (i) ставки відсотка та криві дохідності, що спостерігаються на звичайних інтервалах котирування;
  - (ii) допустима змінність; та
  - (iii) кредитні спреди

**Вхідні дані 3-го рівня** - це вхідні дані для актива чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі. Закриті вхідні дані слід використовувати для оцінки справедливої вартості, якщо відповідних відкритих даних немає, що передбачається в ситуаціях, коли діяльність ринку для актива або зобов'язання на дату оцінки незначна, або її взагалі немає. Отже, закриті вхідні дані мають відображати припущення, які використовували б учасники ринку, встановлюючи ціну на актив або зобов'язання, в тому числі припущення про ризик.

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

Враховуючи, що Товариство створене 09.08.2019 року, зміни справедливої вартості активів та зобов'язань відсутні.

Грошові кошти та їх еквіваленти, станом на 30.09.2019 відсутні.

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. Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінансових активів в зв'язку з врахуванням ризиків наведено у прим. 7.3.

## 6. Розкриття інформації наданої у фінансових звітах

### 6.2 Статутний капітал

Станом на 30 вересня 2019 р. учасниками Товариства були:

| Учасники товариства:      | 30.09.2019 |
|---------------------------|------------|
|                           | %          |
| Сітак Марія Олександрівна | 100        |
| <b>Всього</b>             | <b>100</b> |

Станом на 30 вересня 2019 року зареєстрований капітал складав 25 000 000,00 грн., але не сплачений.

## 7. Розкриття іншої інформації

### 7.1 Умовні зобов'язання.

#### 7.1.1 Судові позови

Судові позови на Товариство не подані. Позови де Товариство є Позивачем також відсутні.

#### 7.1.2 Оподаткування

На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому проміжна фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років

### 7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

#### Інформація про власника Товариства:

| з/п | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника Товариства | Вид участі (одно-осібно або спільно*) | Реєстраційний номер облікової картки платника податків** (за наявності) | Паспортні дані фізичної особи- власника Товариства (серія (за наявності) та номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав) | Частка в статутному капіталі заявника, % |
|-----|--|---------------------------------------|---|--|--|
| 1.  | СІТАК МАРІЯ ОЛЕКСАНДРІВНА  | Одноосібно                            | 3029022564  | паспорт громадянина України з безконтактним електронним носієм № 000716115, орган, що видав  | 100                                      |



1814, виданий 11.07.2017 року  
дійсний до 11.07.2027 року

100

Усього:

**Інформація про пов'язаних осіб власника Товариства:**

| № зп | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника Товариства та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку) | Реєстраційний номер облікової картки платника податків* | Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність                              | Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність                                     | Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, % | Посада у пов'язаній особі |
|------|--|---|--|---|--|--|---------------------------|
| 1.   | Сітак Марія Олександрівна  | 3029022564  | 43168053   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ" | 01034, м. Київ, вул. ОЛЕСЯ ГОНЧАРА, будинок 35, група нежилых приміщень 85Б                        | 100%   | -                         |
| 2.   | Сітак Марія Олександрівна  | 3029022564  | 43167971   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ"             | 01034, м. Київ, вул. ОЛЕСЯ ГОНЧАРА, будинок 35, група нежилых приміщень 85Б                        | 100%   | Директор                  |
| 3.   | Сітак Марія Олександрівна  | 3029022564  | 32937106   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЕЛЕНИЙ ВАЛ"   | 13320, ЖИТОМИРСЬКА ОБЛ., БЕРДИЧІВСЬКИЙ РАЙОН, СЕЛО СТАРИЙ СОЛОТВИН, ПРОВУЛОК ЛІСНИЙ, БУДИНОК 7     | 100%   | -                         |
| 4.   | Сітак Марія Олександрівна  | 3029022564  | 43145544   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЛИН АККЕРМАН"                                       | 01034, М.КИЇВ, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ РАЙОН, ВУЛИЦЯ ОЛЕСЯ ГОНЧАРА, БУДИНОК 35, ГРУПА НЕЖИЛИХ ПРИМІЩЕНЬ 85Б | 66,70%   | -                         |
| 5.   | Сітак Марія Олександрівна  | 3029022564  | 41434866   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОССОЙО"  | 01034, М.КИЇВ, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ РАЙОН, ВУЛИЦЯ ОЛЕСЯ ГОНЧАРА, БУДИНОК 35, ГРУПА                       | 100%   | -                         |

|     |  |            |          |   |   |      |          |
|-----|--|------------|----------|---|---|------|----------|
|     |  |            |          |   | НЕЖИЛИХ<br>ПРИМІЩЕНЬ<br>85Б   |      |          |
| 6.  | Сітак Марія<br>Олександрівна                       | 3029022564 | 42938352 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "СОЛАР<br>БЛЕСТ"  | 01135,<br>М.КИЇВ,<br>ШЕВЧЕНКІВ<br>СЬКИЙ<br>РАЙОН,<br>ВУЛИЦЯ<br>ПОЛТАВСЬК<br>А, БУДИНОК<br>10, ОФІС 237                    | 50%  | -        |
| 7.  | Сітак Марія<br>Олександрівна                       | 3029022564 | 43227134 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ «ДІАГРАМЗ»  | 04060, м.Київ,<br>ВУЛИЦЯ<br>РИЗЬКА,<br>будинок 73-Г,<br>офіс 7  | 49%  | -        |
| 8.  | Сітак Марія<br>Олександрівна                       | 3029022564 | 43229807 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "АМІДА<br>ТРАНС"  | 01014, м.Київ,<br>ВУЛИЦЯ<br>СОЛОВЦОВА<br>МИКОЛИ,<br>будинок 2,<br>офіс 38   | 49%  | -        |
| 9.  | Сітак Олександр<br>Петрович (батько<br>Сітак М.О.) | 1865320411 | 30825170 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ<br>"УКРАЇНСЬКИЙ<br>СОЛОД"   | 12463,<br>Житомирська<br>обл.,<br>Житомирськи<br>й район, село<br>Озерянка,<br>ВУЛИЦЯ<br>ПУШКІНА,<br>будинок 3            | 100% | директор |
| 10. | Сітак Олександр<br>Петрович (батько<br>Сітак М.О.) | 1865320411 | 30741096 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ<br>"БЕРДИЧІВСЬКА<br>СОЛОДОВА<br>КОМПАНІЯ"                             | 13300,<br>Житомирська<br>обл., місто<br>Бердичів,<br>ВУЛИЦЯ<br>ВАТУТІНА,<br>будинок 10                                    | 100% | -        |
| 11. | Сітак Олександр<br>Петрович (батько<br>Сітак М.О.) | 1865320411 | 30825186 | СІЛЬСЬКОГОСПО<br>ДАРСЬКЕ<br>ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ<br>"СТАРСОЛОТВИ<br>НСЬКА<br>ПТАХОФАБРИКА" | 13320,<br>Житомирська<br>обл.,<br>Бердичівський<br>район, село<br>Старий<br>Солотвин,<br>ПРОВУЛОК<br>ЛІСНИЙ,<br>будинок 7 | 80%  | -        |
| 12. | Сітак Олександр<br>Петрович (батько<br>Сітак М.О.) | 1865320411 | 36950103 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ «ЛЕБІДЬ-1»  | 30530,<br>Хмельницька<br>обл.,<br>Полонський<br>район, село<br>Велика<br>Березна  | 100% | -        |
| 13. | Сітак Олександр<br>Петрович (батько<br>Сітак М.О.) | 1865320411 | 31469143 | ПРИВАТНЕ<br>СІЛЬСЬКОГОСПО<br>ДАРСЬКЕ<br>ПІДПРИЄМСТВО<br>"ЛАН"   | 13354,<br>Житомирська<br>обл.,<br>Бердичівський<br>район, село<br>Великі<br>Гадомці                                       | 65%  | -        |

|     |  |            |          |   |  |      |          |
|-----|--|------------|----------|---|--|------|----------|
| 4.  | Сітак Олександр Петрович (батько Сітак М.О.)       | 1865320411 | 32935072 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БУД-ЕМ»                            | 12504, Житомирська обл., Коростишівський район, місто Коростишів, ВУЛИЦЯ У.ГРОМОВОЇ, будинок 7, квартира 3 | 96%  | -        |
| 5.  | Сітак Олександр Петрович (батько Сітак М.О.)       | 1865320411 | 33253613 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШВАЙКІВКА»                         | 13331, Житомирська обл., Бердичівський район, село Швайківка, ВУЛИЦЯ ОСІВКА, будинок 1                     | 55%  | -        |
| 16. | Вязмікіна Оксана Олександрівна (сестра Сітак М.О.) | 3216821001 | 39308217 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕРША УКРАЇНСЬКА АГРАРНА КОМПАНІЯ" | 12463, Житомирська обл., Житомирський район, село Озерянка, ВУЛИЦЯ ПУШКІНА, будинок 3                      | 100% | Директор |

Інші пов'язані особи Сітак М.О. не володіють 10 % і більше господарських товариств та не є керівниками таких товариств.

### Інформація про керівника заявника та його пов'язаних осіб

| № з/п | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника Товариства та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку) | Реєстраційний номер облікової картки платника податків* | Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність                              | Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність              | Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, % | Посада у пов'язаній особі |
|-------|--|---|--|---|---|--|---------------------------|
| 1.    | Сітак Марія Олександрівна  | 3029022564  | 43168053   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ" | 01034, м. Київ, вул. ОЛЕСЯ ГОНЧАРА, будинок 35, група нежилых приміщень 85Б | 100%   | -                         |
| 2.    | Сітак Марія Олександрівна  | 3029022564  | 43167971   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ"             | 01034, м. Київ, вул. ОЛЕСЯ ГОНЧАРА, будинок 35, група нежилых приміщень 85Б | 100%   | Директор                  |
| 3.    | Сітак Марія Олександрівна  | 3029022564  | 32937106   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЕЛЕНИЙ  | 13320, ЖИТОМИРСЬКА ОБЛ., БЕРДИЧІВСЬКИЙ РАЙОН,                               | 100%   | -                         |

|     |  |            |          |   |   |        |          |
|-----|--|------------|----------|---|---|--------|----------|
|     |  |            |          | ВАЛ"  | СЕЛО<br>СТАРИЙ<br>СОЛОТВИН,<br>ПРОВУЛОК<br>ЛІСНИЙ,<br>БУДИНОК 7   |        |          |
| 4.  | Сітак Марія<br>Олександрівна                       | 3029022564 | 43145544 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "МЛИН<br>АККЕРМАН"        | 01034,<br>М.КИЇВ,<br>ШЕВЧЕНКІВ<br>СЬКИЙ<br>РАЙОН,<br>ВУЛИЦЯ<br>ОЛЕСЯ<br>ГОНЧАРА,<br>БУДИНОК 35,<br>ГРУПА<br>НЕЖИЛИХ<br>ПРИМІЩЕНЬ<br>85Б | 66,70% | -        |
| 5.  | Сітак Марія<br>Олександрівна                       | 3029022564 | 41434866 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "ОССОЙО"                  | 01034,<br>М.КИЇВ,<br>ШЕВЧЕНКІВ<br>СЬКИЙ<br>РАЙОН,<br>ВУЛИЦЯ<br>ОЛЕСЯ<br>ГОНЧАРА,<br>БУДИНОК 35,<br>ГРУПА<br>НЕЖИЛИХ<br>ПРИМІЩЕНЬ<br>85Б | 100%   | -        |
| 6.  | Сітак Марія<br>Олександрівна                       | 3029022564 | 42938352 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "СОЛАР<br>БЛЕСТ"          | 01135,<br>М.КИЇВ,<br>ШЕВЧЕНКІВ<br>СЬКИЙ<br>РАЙОН,<br>ВУЛИЦЯ<br>ПОЛТАВСЬК<br>А, БУДИНОК<br>10, ОФІС 237                                  | 50%    | -        |
| 7.  | Сітак Марія<br>Олександрівна                       | 3029022564 | 43227134 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ «ДІАГРАМЗ»                | 04060, м.Київ,<br>ВУЛИЦЯ<br>РИЗЬКА,<br>будинок 73-Г,<br>офіс 7  | 49%    | -        |
| 8.  | Сітак Марія<br>Олександрівна                       | 3029022564 | 43229807 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "АМІДА<br>ТРАНС"          | 01014, м.Київ,<br>ВУЛИЦЯ<br>СОЛОВЦОВА<br>МИКОЛИ,<br>будинок 2,<br>офіс 38   | 49%    | -        |
| 9.  | Сітак Олександр<br>Петрович (батько<br>Сітак М.О.) | 1865320411 | 30825170 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ<br>"УКРАЇНСЬКИЙ<br>СОЛОД" | 12463,<br>Житомирська<br>обл.,<br>Житомирськи<br>й район, село<br>Озерянка,<br>ВУЛИЦЯ<br>ПУШКІНА,<br>будинок 3                          | 100%   | директор |
| 10. | Сітак Олександр<br>Петрович (батько<br>Сітак М.О.) | 1865320411 | 30741096 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС                                 | 13300,<br>Житомирська<br>обл., місто  | 100%   | -        |

|     |  |            |          |   |   |      |          |
|-----|--|------------|----------|---|---|------|----------|
|     |  |            |          | ТЮ<br>"БЕРДИЧІВСЬКА<br>СОЛОДОВА<br>КОМПАНІЯ"  | Бердичів,<br>ВУЛИЦЯ<br>ВАТУТІНА,<br>будинок 10  |      |          |
| 11. | Сітак Олександр<br>Петрович (батько<br>Сітак М.О.)       | 1865320411 | 30825186 | СІЛЬСЬКОГОСПО<br>ДАРСЬКЕ<br>ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ<br>"СТАРСОЛОТВИ<br>НСЬКА<br>ПТАХОФАБРИКА" | 13320,<br>Житомирська<br>обл.,<br>Бердичівський<br>район, село<br>Старий<br>Солотвин,<br>ПРОВУЛОК<br>ЛІСНИЙ,<br>будинок 7                 | 80%  | -        |
| 12. | Сітак Олександр<br>Петрович (батько<br>Сітак М.О.)       | 1865320411 | 36950103 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ «ЛЕБІДЬ-1»  | 30530,<br>Хмельницька<br>обл.,<br>Полонський<br>район, село<br>Велика<br>Березна  | 100% | -        |
| 13. | Сітак Олександр<br>Петрович (батько<br>Сітак М.О.)       | 1865320411 | 31469143 | ПРИВАТНЕ<br>СІЛЬСЬКОГОСПО<br>ДАРСЬКЕ<br>ПІДПРИЄМСТВО<br>"ЛАН"   | 13354,<br>Житомирська<br>обл.,<br>Бердичівський<br>район, село<br>Великі<br>Гадомці   | 65%  | -        |
| 14. | Сітак Олександр<br>Петрович (батько<br>Сітак М.О.)       | 1865320411 | 32935072 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ «БУД-ЕМ»  | 12504,<br>Житомирська<br>обл.,<br>Коростишівсь<br>кий район,<br>місто<br>Коростишів,<br>ВУЛИЦЯ<br>У.ГРОМОВОЇ,<br>будинок 7,<br>квартира 3 | 96%  | -        |
| 15. | Сітак Олександр<br>Петрович (батько<br>Сітак М.О.)       | 1865320411 | 33253613 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ<br>«ШВАЙКІВКА»  | 13331,<br>Житомирська<br>обл.,<br>Бердичівський<br>район, село<br>Швайківка,<br>ВУЛИЦЯ<br>ОСІВКА,<br>будинок 1                            | 55%  | -        |
| 16. | Вязмікіна Оксана<br>Олександрівна<br>(сестра Сітак М.О.) | 3216821001 | 39308217 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІС<br>ТЮ "ПЕРША<br>УКРАЇНСЬКА<br>АГРАРНА<br>КОМПАНІЯ"                          | 12463,<br>Житомирська<br>обл.,<br>Житомирськи<br>й район, село<br>Озерянка,<br>ВУЛИЦЯ<br>ПУШКІНА,<br>будинок 3                            | 100% | Директор |

Інші пов'язані особи Сітак М.О. не володіють 10 % і більше господарських товариств та не є керівниками таких товариств.

### 7.3 Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

### 7.3.1 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.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація, щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді грошових коштів та їх еквівалентів, були враховані, в першу чергу, дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків, а саме ПрАТ «КБ «АКОРДБАНК» код банку 380634.

За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється Рейтинговим агентством «Експерт-Рейтинг», яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (рішення від 09.06.2010 № 5), даний банк має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAA (<http://www.expert-rating.com/>).

Позичальник з рейтингом uaAA характеризується високою кредитоспроможністю.

Враховуючи проведений аналіз, кредитний ризик визначений як низький. Сума збитків від знецінення становить 0.

### Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Також для визначення впливу кредитного ризику на зміну справедливої вартості активів керівництво Товариства враховує вимоги Рішення НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015р. «Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками». Згідно з вище зазначеним Положенням, грошові кошти, що знаходяться на поточному рахунку станом на 30.09.2019 року, віднесені до першої групи активів зі ступенем кредитного ризику 0 відсотків.

## 7.4 Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності:

- Зареєстрований капітал – 25 000 тис. грн.;
- Неоплачений капітал – 25 000 тис. грн.

## 7 Події після Балансу

Після звітної дати 30 вересня 2019 року не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

1 жовтня 2019 року Товариством розірвано договір суборенди № 02 нежитлового приміщення від 09.08.2019 року (ТОВ "ОССОЙО", код ЄДРПОУ 41434866) та укладено договір оренди нежитлового приміщення № 2 від 01 жовтня 2019 року (ФІЗИЧНА ОСОБА-ПІДПРИЄМЕЦЬ ЛИСЕНКО СЕРГІЙ ВІКТОРОВИЧ, реєстраційний номер облікової карти платника податків 3092719875).

Директор



Сітак М.О.

Аудитор



Корженко М.Т.

Пролуверено, проширо, пишешо  
та скривешо печатко

40 (Сбори)

Директор  
Коченко М.Г.

архив

