



Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4420

65012 Україна, м. Одеса, вул. Велика Арнаутська, 15 тел./факс (0482) 32-46-99, сайт: www.grantye.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат: Керівництву ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ПРОСТО МАНІ";
Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ПРОСТО МАНІ" (код ЄДРПОУ 43162329, місцезнаходження 01024, м.Київ, ВУЛИЦЯ КРОПИВНИЦЬКОГО, будинок 10, приміщення 46), що складається з балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року та відповідних звітів про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік, рух грошових коштів та власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ПРОСТО МАНІ" на 31.12.2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

МСФЗ 16 «Оренда» вимагає включення договорів оренди приміщення до фінансової звітності, товариством не були виконані ці вимоги, однак, ми не змогли оцінити вплив даного факту на фінансову звітність.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання висвітності та супутніх послуг (МСА) рік видання 2016-2017, затверджених в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 344 від 04.05.2017 року, вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту за 2019 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з *Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ»)* та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядаються в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та під час формування думки щодо неї. При цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Припущення про безнервність діяльності

Керівництво Товариства не має планів та намірів щодо вибуття великих активів або припинення будь-яких видів діяльності та впевнене, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безнервній основі. Ми, звертаємо увагу на виникнення Світової пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшому поширенню в Україні, що може спричинити прямий та непрямий фінансовий вплив на діяльність товариства. Також ці події спричиняють зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної та політичної ситуації в Україні, що може теж у подальшому вплинути на безнервність діяльності. Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від цієї оцінки. Вплив таких майбутніх змін на операції та фінансовий стан Товариства може бути суттєвим.

Інша інформація (Звіт про надання впевненості щодо річних звітних даних товариства)

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації стосовно річних звітних даних, які містяться у звіті «Інформація фінансової установи», але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд, чи існує суттєва невідповідальність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безнервній основі, розкриваючи, де не

застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім винадіїв, коли управляєцький персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аudit фінансової звітності

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

Виконуючи аudit відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аuditу. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик певнявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є винним, після викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аuditу, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управляєцьким персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управляєцьким персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є незалежними, модифікувати свою думку. Наші висновки засновуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальні подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операцій та подій, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Дотримання вимог щодо формування та сплати статутного капіталу

Згідно Протоколу № 1 Загальних зборів засновників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ПРОСТО МАНІ" від 08.08.2019 року, було прийнято рішення про створення Компанії та за рахунок вкладів засновників сформувати статутний капітал у розмірі 5 100 000,00 грн. і розподілити між засновниками наступним чином:

ТОВ «ХОЛДІНГ КЕПІТАЛ» – володіє 95 % голосів, що складає 4 845 000,00 грн.;
Борисенко Дмитро Олександрович - володіє 5 % голосів, що складає 255 000,00 грн.

Спілата Статутного капіталу здійснена грошовими коштами таким чином:

Учасник товариства	Назва документа	№ док-та	Дата документа	Сума (грн.)
ТОВ «ХОЛДІНГ КЕПІТАЛ»	Платіжне доручення	322	17.09.2019 року	4 845 000,00
Борисенко Дмитро Олександрович	Платіжне доручення	22686467	13.09.2019 року	255 000,00
Всього				5 100 000,00

Згідно Протоколу № 2 Загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ПРОСТО МАНІ" від 25.09.2019 року, було прийнято рішення про перерозподіл часток статутного капіталу між засновниками і розподілений наступним чином:

ТОВ «ЦЕНТР ЛОБАНОВСЬКИЙ» – володіє 51 % голосів, що складає 2 601 000,00 грн.;

ТОВ «ХОЛДІНГ КЕПІТАЛ» – володіє 34 % голосів, що складає 1 734 000,00 грн.;

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "МОНТАНА" - володіє 10 % голосів, що складає 510 000,00 грн.;

Борисенко Дмитро Олександрович - володіє 5 % голосів, що складає 255 000,00 грн.

Згідно Протоколу № 3 Загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ПРОСТО МАНІ" від 02.10.2019 року, було прийнято рішення про перерозподіл часток статутного капіталу між засновниками товариства і розподілений наступним чином:

ТОВ «ЦЕНТР ЛОБАНОВСЬКИЙ» – володіє 51 % голосів, що складає 2 601 000,00 грн.;

ТОВ «ХОЛДІНГ КЕПІТАЛ» – володіє 34 % голосів, що складає 1 734 000,00 грн.;

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "МОНТАНА" - володіє 10 % голосів, що складає 510 000,00 грн.;

Борисенко Людмила Олександровна - володіє 5 % голосів, що складає 255 000,00 грн.

Заявлений у установчих документах статутний капітал товариства складає 5 100 000,00 грн. та сплачений у повному обсязі грошовими коштами Учасника.

Дотримання вимог щодо обов'язкових критеріїв і нормативів достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій, додержання інших показників і вимог, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами

Показники не розраховувалися.

Дотримання вимог щодо формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів відповідно до законодавства
На 31.12.2019 року резерви відсутні.

Дотримання вимог щодо встановлених фінансових нормативів та застосованих заходів виліву до фінансової групи, у разі входження суб'єкта господарювання до такої
Товариство не входить до фінансової групи

Дотримання вимог щодо структури інвестиційного портфелю із зазначенням реквізитів емітента (назва, код за СДРПОУ), суми, ознаки фіктивності тощо
Інвестиційний портфель відсутній

Дотримання вимог щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення

Товариство не залучає фінансові активи від фізичних осіб

Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо допустимості суміщення окремих господарських операцій, на провадження яких суб'єкт отримав ліцензію.

Суміщення провадження видів господарської діяльності не здійснювалося.

Дотримання вимог щодо надання фінансових послуг на підставі договору у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг суб'єктом господарювання

Договори за основним видом діяльності у 2019 році не укладалися. Діяльність не відбувається.

Дотримання вимог щодо розміщення інформації на власному веб-сайті (веб-сторінці) та забезпечення її актуальності

Товариство розкриває та забезпечує доступність інформації, розміщеної на власному веб-сайті <https://prostomoney.com.ua/doc>.

Дотримання вимог щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів

Випадків не було.

Дотримання вимог щодо відповідності приміщень, у яких здійснюється суб'єктом господарювання обслуговування клієнтів (споживачів), доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення відповідно до державних будівельних норм, правил і стандартів, що документально підтверджується фахівцем з питань технічного обслеження будівель та споруд, який має кваліфікаційний сертифікат
Документальні підтвердження відсутні.

Дотримання вимог щодо внесення суб'єктом господарювання інформації про всі свої відокремлені підрозділи до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ відповідно до вимог, установлених законодавством

Відокремлені підрозділи відсутні.

Дотримання вимог щодо внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту

Внутрішній аудит відсутній.

Дотримання вимог щодо облікової та реєструючої системи (програмне забезпечення та спеціальні технічні обладнання), які передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфіннослуг

Програмне забезпечення щодо реєструючої та облікової системи використовується компанією. Звіти подаються в електронному вигляді через офіційний сайт Нацкомфіннослуг.

Дотримання вимог щодо готівкових розрахунків

Готівкові розрахунки відсутні.

Дотримання вимог щодо зберігання грошових коштів і документів та наявності необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону)

Приміщення Компанії забезпечено усіма необхідними засобами безпеки, але документально це не підтверджується.

Дотримання вимог щодо розкриття інформації щодо порядку формування статутного капіталу (історія походження коштів)

Заявлений у установчих документах статутний капітал товариства складає 5 100 000,00 грн. та сплачений у повному обсязі грошовими коштами Учасника.

Дотримання вимог щодо розкриття джерела походження складових частин власного капіталу (капітал у дооцінках, внески до додаткового капіталу)

Капітал у дооцінках та додатковий капітал у товариства відсутній

Дотримання вимог щодо розкриття інформації з урахуванням вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно методів оцінки справедливої вартості активів фінансових компаній.

Інформація щодо розкриття вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно методів оцінки справедливої вартості не розкрита.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРА ТА АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування	АУДИТОРСЬКО - КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "ГРАНТЬЕ" у вигляді ТОВ
Код ЄДРПОУ	21026423
Місце знаходження	65012, м. Одеса, вул. Велика Арнаутська, буд. 15
Дата державної реєстрації	23 травня 1995 року

Номер та дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	№ 4420 Рішення Аудиторської палати України від 27.01.2011 р. за № 227/3.1
	Свідоцтво Нацкомфінсервісу про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0089 від 26.12.2013 р. чинне до 26.11.2020 р.
Контактний телефон	Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0677, рішення АПУ від 23.02.2017 № 339/3 чинне до 31.12.2022 року (0482) 32-46-98, 32-46-99

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ПРОСТО МАНІ"
39508708	43162329
Місце находження	01024, м.Київ, ВУЛИЦЯ КРОПИВНИЦЬКОГО, будинок 10, приміщення 46
Дата державної реєстрації	Дата запису: 08.08.2019 Номер запису: 1 074 102 0000 086856
Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи	Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серія ФК № 1276, реєстраційний номер 13104031, видане Національною комісією з державного регулювання ринків фінансових послуг України 19.11.2019 року. Зареєстрована як фінансова установа згідно розпорядження Комісії від 19.11.2019 року №2920. Код фінансової установи 13.
Основні види діяльності відповідно до статутних документів	Код КВЕД 64.19 Інші види грошового посередництва; Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг; Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування; Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний)
Статутний капітал, грн.	5 100 000.00 грн.

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХОЛДІНГ КЕНТАРІ"**
Код СДРГОУ засновника: 39276086
Адреса засновника: 01133, м.Київ, Печерський
район, БУЛЬВАР ДРУЖБИ НАРОДІВ, будинок
23
Розмір внеску до статутного фонду (грн.):
1734000.00

**КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК
(КОНТРОЛЕР) ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ -
ГРОМАДЯНИН УКРАЇНИ ПАРХОМЕНКО
ОЛЕКСАНДР ОЛЕКСАНДРОВИЧ, 07.03.1988
РОКУ НАРОДЖЕННЯ, РНOKПП , 02068,
МІСТО КИЇВ, ДАРНИЦЬКИЙ РАЙОН,
ВУЛИЦЯ УРЛІВСЬКА, БУДИНOK 11/44,
КВАРТИРА 253**

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
"МОНТАНА"**
Код СДРГОУ засновника: 43140409
Адреса засновника: 01001, м.Київ,
Шевченківський район, ВУЛИЦЯ ВЕЛИКА
ЖИТОМИРСЬКА, будинок 6/11, кімната 301
Розмір внеску до статутного фонду (грн.):
510000.00

БОРИСЕНКО ЛЮДМИЛА ОЛЕКСАНДРІВНА
Адреса засновника: 02160, м.Київ, Дарницький
район, ВУЛИЦЯ ЄЛИЗАВЕТИ ЧАВДАР,
будинок 13, квартира 281
Розмір внеску до статутного фонду (грн.):
255000.00

**ПАРХОМЕНКО ОЛЕКСАНДР
ОЛЕКСАНДРОВИЧ**
Адреса засновника: 02068, м.Київ, Дарницький
район, ВУЛИЦЯ УРЛІВСЬКА, будинок 11/44,
квартира 253
Розмір внеску до статутного фонду (грн.):
2601000.00

веб- сайт компанії

<https://prostomoney.com.ua/doc/>

Основні відомості про умови договору та аудиторську перевірку

Аудиторська перевірка проводилася за угодою № 503 від 11 березня 2020 року.

Період, яким охоплено проведення аудиту: Перевірку ТОВ "ФК "ПРОСТО МАНІ" проведено
за період з дня реєстрації з 08.08.2019 року по 31 грудня 2019 року.

Дата початку та дата закінчення аудиту: ТОВ "ФК "ПРОСТО МАНІ" заключило угоду про проведення обов'язкового аудиту та перевірялося аудиторами з 18 травня 2020 року по 22 травня 2020 року.

Партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт
незалежного аудитора, є



Сергій Тимофесенко
(номер реєстрації у Регістрі 100053)

65012, м. Одеса, вул. Велика Арнаутська, буд. 15

22 травня 2020 року



Підприємство

Територія

Орган управління підприємства
Відповідальність

Середня кількість працівників

Адреса, телефон

Одиниця вимірювання прибутку (окрім розсію IV Звіту про фінансові результати) (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), граничні показники якого наведені в приложенні (копійками)

Складено (зроблено) підприємством у відповідь клієнти
за викладеними (стандартами) бухгалтерським обліку
або за надрізними стандартами фінансової звітності

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку Т «Загальний звіт
до фінансової звітності»

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 13 травня 2020 р.

о СДРНБУ 43162329

о КОДАУУ 8038200000

о КОНФІ

о КІВД

Контрольна сума 73073C2BС769ВІВ030166132837E876F0726180B

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

Форма N 1 - Код за ДКУД (180100)

АКТИВ	Код розділи	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	7
первинна вартість	1001	0	7
накопичена амортизація	1002	0	0
Не завершений капітальний інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	0	26
первинна вартість	1011	0	26
знос	1012	0	0
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
Первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
Первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції які обсягаються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізіційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	0	33
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами з бюджетом	1130	0	391
у тому числі з податку на прибуток	1135	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	320
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	0	-4261
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	-4261
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в резервах довгострокових зобов'язань, резервах збитків або резервах надежних виплат	1181	0	0
резервах не зароблених премій	1182	0	0
інших страхових резервах	1183	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	0	4972
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи видуття	1200	0	0
Баланс	1300	0	5005
I. Власний капітал			
Зареєстрований (найоний) капітал	1400	0	5100
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у доцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичений курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Перерозподілений прибуток (невокритий збиток)	1420	0	-95
Неонаданий капітал	1425	0	0
Видучений капітал	1430	0	0
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	0	5005
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Неподані зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Іншове фінансування	1525	0	0

Актив	Код різка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв не зароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	0	0
розрахунками з бюджетом	1620	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страхову діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відсторонені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	0	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами видуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	0	5005

Керівник

Будриков Максим Сєргійович

Головний бухгалтер




Підприємство

ТОВАРИСТВО СОБМЕЖЕНОЮ ВІДНОВЛАННІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
"ІРІСТО МАНІ"

а СДРНОУ

КОДІ	2020	1	1
------	------	---	---



Інформація

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 р.

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		
Чисті зароблені страхові премії	2010		
премії підписані, калюга сума	2011		
премії, передані у перестрахування	2012		
сума резерву незаробленої премії, калюга сума	2013		
сума частки перестрахування у резерві незаробленої премії	2014		
Собівартість реалізованої продукції			
Інвентаризовані роботи, послуги	2050	()	()
Чисті повесні збитки від страхуваних капіталів	2070		
Валидний:			
прибуток	2090		
збиток	2095	()	()
Дохід (збиток) від змін у резервах доказустрохових активів	2105		
Дохід (збиток) від змін ринкових страхових резервів	2110		
сума змін страхових резервів, калюга сума	2111		
сума частки перестрахування в змінах страхових резервів	2112		
Інші оперативні доходи	2120		
в тому числі:			
дохід від зміни вартистії активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
дохід від первинного винесення біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
дохід від використання капіталу, винесеного від операцій землевживання	2123		
Адміністративні витрати	2130	(95)	()
Витрати на збут	2150	()	()
Інші оперативні витрати	2180	()	()
в тому числі:			
збиток від зміни вартистії активів, які оцінюються за справедливою вартистю	2181		
збиток від первинного винесення біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	(95)	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
в тому числі:			
дохід від землевживання	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Прибуток (збиток) від змін вартистії на земельні стоки	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		
збиток	2295	(95)	()
Налоги (доход) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від фінансової діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		
збиток	2355	(95)	()

ІІ. СУКУННИЙ ДОХД

Статя	Код різка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Доходка (буника) необоротних активів	2400		
Доходка (буника) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Чиста інша сукунна дохдь ассоційовані та спільних підприємств	2415		
Інший сукунний дохдь	2445		
Ітоги сукуннин дохдів до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, покладаний з іншим сукунним дохдом	2455		
Ітоги сукуннин дохдів після оподаткування	2460		
Сукуннин дохдів (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-95	

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статі	Код різка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2	
Витрати на оплату праці	2505	5	
Відрахування на соціальні заходи	2510	1	
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520	87	
Разом	2550	95	

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКІЙ

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

Керівник

КУПРЯНОВ МАКСІМ СЕРГІЙОВИЧ

(підпіл, присягає)

Головний бухгалтер

ТУЗИНСЬКА ЛЮБОВ МИКОЛАЇВНА

(підпіл, присягає)



КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	1	1
2020	1	1

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОЮ ВІДВОЮДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
"ПРОФІКОМПАНІІ"

з СДРНОУ

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 р.

Форма №3

Код за ДКУД

ІНДІКАТОР

	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
	2	3	4
I. Рух коштів у результаті використання діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		
Налогів та податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану варість	3006		
Національного 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 (інтерес, пеня)	3035		
Надходження від операційної землі	3040		
Надходження від отримання рояліті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095		
Витрачення на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1)	(1)
Прибутків	3105	(4)	(1)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1)	(1)
Задолжіння по податкам і зборам	3115	(9)	(1)
Витрачення на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1)	(1)
Витрачення на оплату зобов'язань з податку на додану варість	3117	(1)	(1)
Витрачення на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9)	(1)
Витрачення на оплату авансів	3135	(504)	(1)
Витрачення на оплату повернення авансів	3140	(1)	(1)
Витрачення на оплату цільових внесків	3145	(1)	(1)
Витрачення на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(1)	(1)
Витрачення фінансових установ на підаток по землі	3155	(1)	(1)
Інша витрачання	3190	(321)	(1)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-839	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
неборгових активів	3205		
Надходження від отриманих:			
валюти	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від державних	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від викупу державного підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачення на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(1)	(1)
неборгових активів	3260	(1)	(1)
Надходження від державних	3270	(1)	(1)
Витрачення на підаток по землі	3275	(1)	(1)
Витрачення на придбання державного підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(1)	(1)
Інша витрачання	3290	(1)	(1)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від	3300	5100	
Власного капіталу			
Оформлення посвідчень	3305		
Надання/зняття від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрати на			
Покупку/злиття/акреції	3345	(1)	(1)
Погашення посвідчень	3350		
Сплату дивідендів	3355	(1)	(1)
Витрачення на придбання відсотків	3360	(1)	(1)
Витрачення на придбання лабораторії та фінансової оренди	3365	(1)	(1)
Витрачення на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(1)	(1)
Витрачення на придбання не контролюваної частки у дочірніх підприємствах	3375	(1)	(1)
Інші витрати	3390	(1)	(1)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	5100	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4261	
Залишок коштів на початок року	3405		
Валютні зміни на поточних курсах на кінець коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	4261	

Керівник

Головний бухгалтер



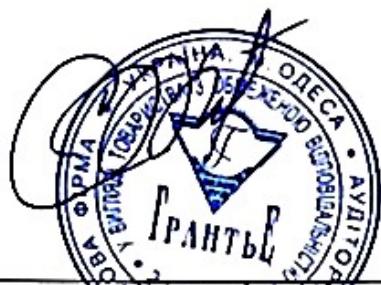
КУПРЯНОВ МАКСИМ СЕРГІЙОВІЧ

(підпись, прізвище)

ТУВІНСЬКА ДІВОВ МИКОЛАЇВНА

(підпись, прізвище)

(continued on p. 149)



Звіт про фінансову керчтаду за 2019 р.

卷之六

Библиотека

1801005

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальні засоби	4225								
Внесення учасників: Внески до капіталу	4240	\$100					\$100		
Погашення зобов'язань з капіталу	4245						\$100		\$100
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перередача викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частин в капітал	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Придбання (продажа) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Разом змін у капіталі	4295	\$100					-95		\$005
Годинник на кінець року	4300	\$100					-95		\$005

Керівник

КУПРИЯНОВ МАКСИМ СЕРГІЙОВИЧ

Головний бухгалтер

ГУЗІНСЬКА ЛЮБОВ МИКОЛАЇВНА



(підпись)

(підпись)

**Примітки до фінансової звітності
ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПРОСТО МАНІ»,
складеної відповідно до міжнародних стандартів**

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

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПРОСТО МАНІ» (далі – ТОВ «ФК «ПРОСТО МАНІ», Товариство, Підприємство, Компанія) з товариством з обмеженою відповідальністю, яке зареєстроване і діє в Україні, згідно із законодавством України.

Код СДРНОУ: 43162329.

Місцезнаходження Товариства спіпадає з юридичною адресою:

УКРАЇНА, 01024, М.КНІВ, НЕЧЕРСЬКИЙ Р-Н, ВУЛ. КРОНИВІЦЬКОГО, БУД. 10, КВ. (ОФІС) 46

Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю.

Вищим органом управління ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПРОСТО МАНІ» є збори учасників. Директор – КУПРІЯНОВ МАКСИМ СЕРГІЙОВИЧ.

Середня кількість працівників станом на 31.12.2019 р. складає 2 чол.

Характер діяльності: підприємство спеціалізується на фінансовому посередництві, а саме:

- надання послуг з факторингу;
- надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту;
- надання гарантій та поручительств;
- надання послуг фінансового лізингу.

Період, який охоплено фінансовою звітністю - 2019 рік (рік, що закінчився 31 грудня 2019 року). Фінансова звітність ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПРОСТО МАНІ» за рік, що закінчився 31.12.2019р., була затверджена директором ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПРОСТО МАНІ» 10 лютого 2019 року.

2. Основа подання фінансової звітності

2.1 Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ). Ця фінансова звітність є першою повною фінансовою звітністю, підготовленою у відповідності до МСФЗ. Фінансова звітність складена у відповідності до МСФЗ, що оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України та є чинними станом на 31.12.2017 р. Товариство не застосовує жодних МСФЗ досрочно. Стандарти в цих Примітках подані у форматі: "МСФЗ (IAS) / (IFRS) №".

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в набільши доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Зміст рядків конкретизовано у Примітках. Рядки не містять посилань на відповідні Примітки, тому що це не передбачено формами, але Примітки структуровано для полегшення користування. Форми фінансової звітності вирішено не модифікувати, згідно роз'яснень Міністерства фінансів України (Лист від 04.01.2013 р. № 31-08/110-06-5/188).

Облікова політика за МСФЗ дієсօнується починаючи з фінансової звітності за 2019 рік. Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю Товариства.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю, з урахуванням вимог МСФЗ. Ця фінансова звітність складена в тисячах гривень, всі суми округлені до тис. грн., крім випадків, де вказано інше.

2.2. Сутні суждения, оцінки та припущення

Керівництво використовує ряд оцілок і припущень, що базуються на поведінковому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин, стосовно представлення активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань, тощо при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцілок. Припущення та зроблені на їхній основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були перевірені, і в усіх наступних періодах перспективно. Під час підготовки цієї фінансової звітності керівництвом було зроблено наступні суждения, оцінки та припущення:

- 1) Товариство продовжує мати свою діяльність на підставі принципу безперервності;
- 2) жодні компоненти бізнесу та/або група активів чи окремі активи не передбачені на продаж та не класифіковані як групи видуття. Вся діяльність розглядається як діяльність, що продовжується, інформація щодо припиненої діяльності не наводиться;
- 3) строки корисного використання довгострокових нефінансових активів є предметом судження, що залучається на досвіді використання подібних активів;

- 1) оцінка приблизної справедливої вартості по фінансових активах та зобов'язаннях, що обліковуються не за спроведеною вартістю, але розкриття справедливої вартості яких вимагається, містить припущення щодо іншої справедливої вартості;
- 2) облік фінансових активів в частині зменшення корисності містить ряд припущень та оцінок (наявність чи відсутність ознак зменшення, майбутні грошові потоки тощо). Також використано припущення про розгляду підприємства як підісного комплексу стратегічної важливості з унікальним обладнанням (під час перевірки на зменшення корисності одиниці, що генерує грошові кошти), а з огляду на це, будь-яка вартість: справедлива або вартість при використанні, є більшою за балансову вартість;
- 3) відсторонений податковий актив визнається в тій мірі, в якій існує ймовірність наявності оподатковуваного прибутку, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці і податкові збитки. Час утилізації/ногашення відсторонених податкових активів та зобов'язань теж є припущенням, на підставі якого застосовуються кількісні майбутні ставки податку;
- 4) Товариством оцінено, що для тих активів/зобов'язань, що відображені в балансі як довгострокові (крім відсторонених податків), на відміну від поточних, відшкодування/ногашення відбудеться більш пізніше через двадцять місяців (або операційного циклу) з дати балансу; додаткові розшифрування не надаються, окрім опису, що наведений у контексті ризиків ліквідності;
- 5) Товариством оцінено, що всі договори оренди, по яких воно виступає стороною, не містять ознак фінансової оренди та повинні класифікуватися як операційна оренда;
- 6) аналіз чутливості та інші аналізи щодо управління ризиками містять припущення стосовно варіювання чинників та іншого видиву на активи, зобов'язання, сукупний дохід та капітал;

2.3. Суттєві положення облікової політики

В цьому розділі стисло у довільній формі наведено лише суттєві положення облікової політики: конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, що стосуються статей фінансової звітності Товариства за 2016 рік. Критерій визнання активів та зобов'язань (ймовірність надходження/вибуття економічних вигід та достовірність оцінки) розуміється за необхідне для всіх діоречних статей. Інші положення не наведено.

Суттєвість

Для показників фінансової звітності Товариства, з метою застосування МСФЗ та подання фінансової звітності за МСФЗ, встановлено суттєвість в розмірі 1,0 тис. грн. Okрема суттєвість встановлена для статті "Основні засоби", що розкривається нижче.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти відображаються за справедливою вартістю або амортизованою вартістю залежно від їх класифікації. Початок та припинення визнання фінансових інструментів відповідає вимогам МСФЗ. Фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю, при цьому, фінансові інструменти, крім таких, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку або збитку, визнаються за справедливою з урахуванням витрат, понесених на здійснення операцій. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди.

Грошові кошти і їх еквіваленти включають: готівкові грошові кошти, кошти на поточних рахунках та поточні депозити в банках, крім довгострокових

Товариство, згідно з обліковою політикою, класифікує всі види непохідних фінансових активів за наступними категоріями:

- а) фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, (обліковуються за справедливою вартістю, без перевірки на зменшення корисності, зміна справедливої вартості відображається у фінансовому результаті);
- б) фінансові активи утримувані до погашення (обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної відсоткової ставки, перевіряються на зменшення корисності);
- в) посилки, дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, та інша монетарна дебіторська заборгованість (обліковується за амортизованою вартістю, перевіряється на зменшення корисності);
- г) фінансові активи доступні для продажу (обліковуються за справедливою вартістю, перевіряються на зменшення корисності, зміна справедливої вартості відображається у капіталі (через інший сукупний дохід); якщо неможливо достовірно визначити справедливу вартість інструментів власного капіталу – обліковуються за собівартістю, збитки від знецінення не відновлюються).

Товариство класифікує непохідні фінансові зобов'язання за наступними категоріями:

- а) фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку (обліковуються за справедливою вартістю, зміна справедливої вартості відображається у фінансовому результаті);

б) інші фінансові зобов'язання (обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної відсоткової ставки).

Основні засоби

Об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за моделлю собівартості за вирахуванням пакетичної амортизації та збитків від знецінення. Модель обліку за переоціненою вартістю не застосовується. Амортизація нараховується прямолінійним методом. Сроки корисного використання по класах наступні:

- машини та обладнання - від 2 до 6 років;
- обчислювальна техніка - від 2 до 3 років;
- інвентар - від 1 до 2 років.

Вартісний критерій для застосування МСФЗ стосовно інших основних засобів (в частині методу амортизації) встановлений на рівні 6000 грн.

Введення окремого вартісного критерію суттєвості застосування МСФЗ для статті «Основні засоби» обґрунтоване донільностю.

Нематеріальні активи

Об'єкти нематеріальних активів відображаються у фінансовій звітності за моделлю собівартості за вирахуванням пакетичної амортизації та збитків від знецінення. Модель обліку за переоціненою вартістю не застосовується. Амортизація нараховується прямолінійним методом. Сроки корисного використання нематеріальних активів - від 1 до 10 років.

Запаси

Запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Вибуття запасів оцінюється за ідентифікованою собівартістю відповідної одиниці запасів. На дату балансу запаси із отриманими знеціненнями визначаються за найменшою з оцінок: за балансовою вартістю або за чистою вартістю реалізації.

Зменшення корисності активів

Фінансові активи перевіляються на зменшення корисності у відповідності до вимог МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» із розрахунком очікуваних майбутніх потоків грошових коштів. Нефінансові активи, інші ніж розрахунки, запаси та відкладені податкові активи, аналізується на кожну звітну дату для виявлення ознак їхнього можливого знецінення; при наявності таких ознак розраховується сума очікуваного відшкодування (найбільша з двох величин: вартості при використанні, що є очікуваними дисконтованими грошовими потоками, та справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж).

Оренда

Оренда майна повинна класифікуватися як фінансова, якщо практично всі ризики і вигоди від володіння предметом оренді передані орендарю. Права на майно не обов'язково повинні бути передані. Усі інші види оренді класифікуються як операційна оренда. Товариство як сторона по договорах операційної оренді: платежі з операційної оренді визнаються доходом /витратами рівномірно протягом строку оренді.

Доходи та витрати

Доходи визнаються у тому періоді, коли вони були нараховані (за методом нарахування), витрати – також за методом нарахування, на підставі відповідності цим доходам. Доходи визнаються згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 18 «Дохіл». Зокрема, доходи від реалізації продукції (товарів) визнаються у разі задоволення всіх наведених далі умов:

- покупців передані суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю;
- у підприємства не залишається дій подальша участь управлянського персоналу, апі ефективний контроль за проданою продукцією (товарами);
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити. Якщо ж Товариства залишаються суттєві ризики щодо володіння, дохід не визнається.

Дохіл, пов'язаний з наданням послуг, що тривають декілька звітних періодів, визнається, виходячи із ступеня завершеності робіт шляхом огляду виконаної роботи на дату складання фінансової звітності, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигід від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності робіт на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

Склад доходів прийнятий аналогічним складу відповідних доходів за І(С)БО 15 "Дохід", оскільки МСФЗ не надає вказівок стосовно складу доходів.

Склад інших витрат, пов'язаних з операційною діяльністю (адміністративні витрати; витрати на збут; інші операційні витрати) та інших витрат прийнятий аналогічним складу відповідних витрат за І(С)БО 16 "Витрати", оскільки МСФЗ не надає вказівок стосовно складу витрат.

Операції та зобов'язання, виражені в іноземній валюті

Показники, що включені у фінансову звітність, оцінюються з використанням валюти основного економічного середовища ("функціональна валюта"). Функціональною валютою є національна валюта України – гривня. Фінансова звітність подана в гривнях.

Забезпечення

Забезпечення відображається у звіті про фінансовий стан (балансі) у тому випадку, коли у Товариства виникає юридичне або обґрунтоване зобов'язання в результаті зобов'язуючої події та існує ймовірність того, що буде відтік коштів для виконання цього зобов'язання. Товариство не створює забезпечення на виплату премій за підсумками року, на виплату відштрафуванням підрядникам та інші забезпечення.

Умовні зобов'язання (і активи) не відображаються в балансі. Інформація щодо умовних зобов'язань (активів) наводиться в примітках до фінансової звітності.

Витрати з податку на прибуток та відсторочені податки

Сума витрат (або доходу) з податку на прибуток включає суму поточного податку та суму відкладеного податку. Податок на прибуток відображається у складі прибутку або збитку в новому обсязі, за винятком сум, що відносяться до операцій, що відображаються в іншому сукупному прибутку. Поточні витрати за податком розраховуються з використанням податкових ставок, чищих у періоді, відповідають Декларації з податку на прибуток підрядника. Відсторочені податки розраховуються за балансовим методом та є відстороченими податковими активами або зобов'язаннями, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання та їх податковою базою. Відсторочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Відсторочений податковий актив відображається в тій мірі, в якій існує ймовірність того, що в майбутньому буде отриманий оподатковуваний прибуток, достатній для покриття тимчасових різниць, податкових збитків і невикористаних податкових пільг.

Ненефінансові забезпечення

Товариство не є учасником ненефінансових планів із встановленими виплатами, проводиться лише облік участі у ненефінансових планах із встановленими внесками. Зобов'язання за внесками визначається як поточні зобов'язання в сумі, що підлягають до сплати, з одночасним включенням у витрати періоду.

Призначення деяких статей Звіту про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складається прямим методом, із класифікацією на операційну, інвестиційну та фінансову діяльність. Обрана класифікація деяких операцій, по яких МСФЗ (IAS) 7 "Звіт про рух грошових коштів" передбачається вибір:

а) проценти отримані по банківських рахунках, що обліковуються як грошові кошти, класифікуються як операційна діяльність, проценти отримані по інших депозитах, а також по інших фінансових активах класифікуються як інвестиційна діяльність, проценти сплачені – як фінансова діяльність;

б) дивіденди отримані класифікуються як інвестиційна діяльність, дивіденди виплачені – як фінансова діяльність.

2.4. Зміни в обліковій політиці в майбутньому

Прийнята облікова політика застосовується з 2019 року. Надалі планується застосування такої облікової політики, що відповідатиме обліковій політиці, застосованій в попередньому звітному році, за винятком добровільної зміни облікової політики, і можливого виникнення стандартів та інтерпретацій і поправок до них, які набирають чинності з 1 січня 2019 року. Протягом 2019 року облікова політика не змінювалася.

3. Нові облікові положення/стандарти, що видані та вступили в силу з 01.01.2019 року

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

МСФЗ (IFRS) 9 в поточній редакції, що відображає результати першого етапу проекту Ради з МСФЗ по заміні МСФЗ (IAS) 39, застосовується щодо класифікації та оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань, як вони визначені в МСФЗ (IAS) 39. Спочатку передбачалося, що стандарт набуде чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати, але в результаті випуску Поправок до МСФЗ (IFRS) 9 «Дата обов'язкового застосування МСФЗ (IFRS) 9 та переходні вимоги до розкриття інформації», опублікованих у грудні 2011 р., дата обов'язкового застосування була перенесена на 1 січня 2015 р. На зустрічі в листопаді 2013 року, Рада з МСФЗ прийняла попереднє рішення, що обов'язкова дата набрання чинності МСФЗ 9 не буде раніше, ніж для річних періодів, що починаються з або після 1 січня 2019 року. У

лютому 2014 року Рада з МСФЗ на своєму засіданні остаточно вирішила вибрати дату вступу стандарту в силу 1 січня 2019, як дату набрання чинності для обов'язкового застосування МСФЗ 9. В ході наступних етапів Рада з МСФЗ розгляне облік хеджування та знецінення фінансових активів. Застосування першого етапу МСФЗ (IFRS) 9 вплине на класифікацію та оцінку фінансових активів Товариства, але не матиме впливу на класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань. Для подання завершеної картини Товариство оцінить вплив цього стандарту на суми, що розкриваються у фінансовій звітності.

МСФЗ 15 «Виручка за договорами з покупцями»

28 травня 2014 Рада з МСФЗ опублікувала новий стандарт по виручці.

Основний принцип нового стандарту полягає в тому, щоб компанії визнавали виручку таким чином, щоб представити передачу товарів або послуг покупцям в сумах, що відбивають відшкодування (тобто плату), на яке компанія передбачає отримати право в обмін на інші товари або послуги. Новий стандарт дозволить розкривати більш якісну інформацію про виручку, і містить вказівки про порядок обліку операцій, які раніше не розглядалися на необхідному рівні (наприклад, виручка від надання послуг, наслідки модифікації умов договорів), а також переглянуті вказівки з обліку багатокомпонентних угод.

МСФЗ (IFRS) 15 набував чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019. На даний час керівництво Товариства оцінює вплив даної поправки на свою фінансову звітність.

4. Нові облікові положення/стандарти, що видані, але не вступили в дію в 2019 році

Поправки до МСФЗ 10 та МСФЗ 28 - продаж або придбання активів між інвестором і асоційованою компанією або спільним підприємством

Поправки уточнюють порядок обліку угод, де материнська компанія втрачає контроль над дочірньою компанією, яка не є бізнесом, як визначено в МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу, продавши всі або частину своєї частки в цій дочірній компанії асоційованої компанії або спільному підприємству, яке є такою, що враховується з використанням методу участі в капіталі.

У разі будь-якої зміни частки в колишній дочірній компанії, прибуток та збитки від переоцінки враховуються наступним чином:

- у разі, коли частка володіння враховується як асоційоване або спільне підприємство за методом дольової участі:

Материнська компанія визнає прибуток або збиток у прибутку чи збитку тільки в межах частки володіння не зв'язаних інвесторів в новій асоційованій компанії або спільному підприємству. Інша частина виключається з балансової вартості інвестиції в асоційовані компанії або спільному підприємству.

- зберігається частка володіння, яка обліковується за справедливою вартістю відповідно до Поправки

МСФЗ 14 «Відсторонені рахунки тарифного регулювання»

У січні 2014 роки був затверджений МСФЗ 14 «Відсторонені рахунки тарифного регулювання», який встановлює порядок обліку залишків на відкладених рахунках тарифного регулювання. Стандарт поширюється тільки на організації, що вперше застосовують МСФЗ і раніше визнавали залишки на відкладених рахунках тарифного регулювання відповідно до ПСБО.

МСФЗ 14 дозволяє відповідним організаціям, що застосовують МСФЗ вперше, продовжувати використовувати застосовану ними раніше облікову політику, пов'язану з регульованими тарифами, з певними змінами.

Стандарт вимагає окремо відображати залишки на відкладених рахунках тарифного регулювання в звіті про фінансовий стан, а також рух по таких рахунках у звіті про сукупний дохід.

Вимагається розкриття інформації про характер регулювання тарифів, що приведе до визнання відкладених рахунків, а також про ризики, пов'язані з таким регулюванням. МСФЗ 14 діє відносно першої річної звітності згідно з МСФЗ за періоди, що починаються 1 січня 2016 року і пізніше, з можливістю лострокового застосування.

МСФЗ 14 не вплине на фінансовий стан та фінансові результати діяльності Товариства.

МСФЗ 11 - Облік придбання часток участі у спільних операціях

МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»

(1) Договори на обслуговування

Поправка роз'яснює, що договір на обслуговування, що передбачає сплату винагороди, може являти собою подальшу участь у фінансовому активі. Для визначення необхідності розкриття інформації організація повинна оцінити характер винагороди і угоди відповідно до вказівок щодо подальшої участі в МСФЗ (IFRS) 7. Оцінка того, які договори на обслуговування є подальшою участю, повинна бути проведена ретроспективно.

Однак розкриття інформації є необхідним для періодів, що починаються до річного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку.

(II) Застосування поправок до МСФЗ (IFRS) 7 в скороченій проміжній фінансовій звітності

Поправка роз'яснює, що вимоги до розкриття інформації про взаємозалік не застосовуються до скороченою проміжною фінансовою звітності за винятком випадків, коли така інформація є значні оновлення інформації, відображені в останньому річному звіті. Дані поправки повинні застосовуватися ретроспективно.

МСФЗ (IAS) 19 «Виглати працівникам»

Поправка роз'яснює, що розвиненість ринку високоякісних корпоративних облігацій оцінюється на підставі валоти, в якій облігація деномінована, а не в країні, в якій облігація випущена. При відсутності розвиненого ринку високоякісних корпоративних облігацій, деномінованих в певній валюті, необхідно використовувати ставки за державними облігаціями. Дані поправки повинні застосовуватися перспективно.

МСФЗ (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність»

Поправка роз'яснює, що інформація за проміжний період повинна бути розкрита або в проміжній фінансовій звітності, або в іншому місці проміжного фінансового звіту (наприклад, в коментарях керівництва або в звіті про оцінку ризиків) із зазначенням відповідних перехресних посилань в проміжній фінансовій звітності. Інша інформація в проміжному фінансовому звіті повинна бути доступна для користувачів на тих же умовах і в ті ж терміни, що і проміжна фінансова звітність. Дані поправки повинні застосовуватися ретроспективно. Очікується, що ця поправка не вплине на фінансову звітність Товариства.

4. Довгострокові фінансові інвестиції

У Компанії станом на 31.12.2019 року відсутні довгострокові фінансові інвестиції.

5. Довгострокова дебіторська заборгованість

У Компанії відсутня дебіторська заборгованість зі строком погашення більше 1 року.

6. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість Компанії складається з дебіторська заборгованості за виданими авансами, яка станом на 31 грудня 2019 року складас 391 тис. грн. та іншої поточної дебіторської заборгованості, яка станом на 31 грудня 2019 року складас 320 тис. грн.

Керівництво вважає, що справедлива вартість лебідорської заборгованості суттєво не відрізняється від її балансової вартості. Резерв беззалізної заборгованості не створювався в зв'язку з відсутністю заборгованості на період просрочення якої більше 30 днів. На 31 грудня 2019 року лебідорська заборгованість не перебуває у заставі в якості забезпечення.

7. Грошові кошти та їх еквіваленти

У тисячах українських гривень	31 грудня 2019р.	31 грудня 2018р.
Грошові кошти у касі	-	-
Грошові кошти на банківських рахунках	4261	-
Всього грошових коштів та їх еквівалентів	4261	-

Грошові кошти та їх еквіваленти не мають забезпечення.

8. Дохід

Товариство за результатами 2019 року отримало збиток у розмірі 95 тис. грн.

9. Адміністративні та інші операційні витрати

У тисячах українських гривень	2019рік
Витрати на персонал	5
Відрахування ЕСВ	1
Матеріальні витрати	2
Інші операційні витрати	87
Всього адміністративних та інших операційних витрат	95

10. Податки на прибуток

Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах за ставкою 18%.

11. Управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на досягнення наступних цілей:

- дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором;

- забезнечення здатності Компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства.

Компанія вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, показаного в балансі.

12. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, що відображаються за амортизованою вартістю, станом на 31 грудня 2019 року приблизно дорівнює їх балансовій вартості. Справедлива вартість визначалась з використанням методу дисконтування грошових потоків і інформації щодо поточних ринкових процентних ставок.

13. Розкриття фінансових інструментів за категоріями оцінки

Для цілей оцінки МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» встановлює такі категорії фінансових активів: (а) кредити та дебіторська заборгованість, (б) фінансові активи для подальшого продажу, (в) фінансові активи, утримувані до погашення та (г) фінансові активи за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат. Категорія «фінансові активи за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат» має дві підкатегорії: (i) активи, віднесені до цієї категорії при початковому визнанні, та фінансові активи, утримувані для торгівлі.

Станом на 31 грудня 2019 року всі фінансові активи Компанії були віднесені до категорії «кредити і дебіторська заборгованість». Станом на 31 грудня 2019 року всі фінансові зобов'язання Компанії були враховані за амортизованою вартістю.

14. Операції із пов'язаними сторонами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язаними сторонами для Компанії є:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХОЛДИНГ КЕПІТАЛ" (засновник з часткою 34%), код 39276086
Адреса засновника: 01133, м.Київ, бульвар ДРУЖБИ НАРОДІВ, будинок 23;
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТР ЛОБАНОВСЬКИЙ" (засновник з часткою 51%), код 41829303
Адреса засновника: 03118, м.Київ, проспект ЛОБАНОВСЬКОГО ВАЛЕРІЯ, будинок 82;
- АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДІВІСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "МОНТАНА" (засновник з часткою 10%), код 43140409
Адреса засновника: 01001, м.Київ, вулиця ВЕЛИКА ЖИТОМИРСЬКА, будинок 6/11, кімната 301;
- КУПРІЯНОВ МАКСИМ СЕРГІЙОВИЧ (директор).

В 2019 році Компанія не здійснювала операцій з продажу та закупівлі товарів, робіт, послуг між пов'язаними сторонами.

15. Події після звітної дати

Після звітної дати (31 грудня 2019 року) не відбулося жодних подій, які спровоцирували б істотний вплив на показники фінансової звітності Компанії та вимоги зберігання інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

Директор

Головний бухгалтер



КУПРІЯНОВ МАКСИМ СЕРГІЙОВИЧ

ГРУЗИНСЬКА ЛЮБОВ МИКОЛАЇВНА

Прошнуровано, гронумеровано
та скріплено Філіпповим
печаткою Філіпповим

Заступник директора
сторінок

