

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

***щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТІ-ІНВЕСТ»***

станом на 31.12.2020

Київ, 2021

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТІ-ІНВЕСТ»
СТАНОМ НА 31.12.2020**

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України, Учасникам **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТІ-ІНВЕСТ»**.

РОЗДІЛ І «ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності компанії **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТІ-ІНВЕСТ»**, що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТІ-ІНВЕСТ»** на 31 грудня 2020 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) та рішення НКЦПФР № 160 від 12.02.2013 «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».

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

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, застосовними законодавством України до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ

Ключові питання аудиту – питання, які, на професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядалися в процесі проведення аудиту та враховувалися при формуванні аудиторської думки щодо фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТІ-ІНВЕСТ»**.

Суттєвою статтею фінансової звітності Товариства є фінансові активи. Питання обліку таких фінансових активів, класифікація та оцінка є ключовим питанням.

Для розгляду цих ключових питань ми виконали такі основні процедури: ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та визначення її адекватності в конкретних операціях, перевірка первинних документів та оцінок фінансових активів, включаючи відповідні перерахування та розрахунок резервів кредитних збитків.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно класифікації та оцінки фінансових активів відповідно до МСФЗ 9.

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 безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість 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 неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім

майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо управлінському персоналу інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо управлінському персоналу твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась управлінському персоналу, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

РОЗДІЛ II ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Даний звіт складено у відповідності до вимог рішення НКЦПФР № 160 від 12.02.2013р. «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».

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТІ-ІНВЕСТ» (надалі – **ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»**, або Товариство) наведені в таблиці 1.

Таблиця 1

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТІ-ІНВЕСТ»
Скорочена назва	ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»
Код ЄДРПОУ	37833036
Місцезнаходження	Україна, 01032 м. Київ, вул. Симона Петлюри, 30
Дата державної реєстрації	Дата реєстрації 25.08.2011; реєстраційний номер 1 072 102 0000 026701
Види діяльності	- посередництво за договорами по цінних паперах або товарах (КВЕД 66.12) - основний; - надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. (КВЕД 64.99); - інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (КВЕД 66.19); - консультування з питань комерційної діяльності й керування (КВЕД 70.22).

Ліцензія на право здійснення професійної діяльності на фондовому ринку	Ліцензія серії АЕ №263145 на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарна діяльність, депозитарна діяльність депозитарної установи, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 12.06.2013р. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії - 12.06.2013р. №348. Строк дії ліцензії: з 12.10.2013р. – необмежений. Ліцензія на професійну діяльність на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: брокерської діяльності, дилерської діяльності, діяльності з управління цінними паперами, андеррайтингу. Рішення НКЦПФР №59 від 12.02.2020 року. Строк дії ліцензії необмежений.
Дата внесення змін до установчих документів	28.12.2018
Перелік учасників, які є власниками 5% і більше акцій (часток) на дату складання аудиторського звіту	Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД юридична особа-нерезидент, місцезнаходження: Кіпр, м. Нікосія, 1097, Діагору 4, КЕРМІА ХАУС, 5й поверх, офіс 502, відсоток володіння – 100%, що відповідає 25 000 000,00 грн.

2.1. Розмір власного капіталу за даними фінансової звітності **ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2020 складає **25 687 тис. грн.**, що відповідає вимогам нормативно-правових актів та ліцензійним вимогам.

Розмір власного капіталу за 2020 рік збільшився на 172 тис. грн. Це пов'язано з прибутковою діяльністю Товариства в 2020 році.

2.2. Розмір Статутного капіталу **ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»** станом на 31 грудня 2020 року складає **25 000 000,00 (Двадцять п'ять мільйонів) гривень 00 копійок** та відповідає установчим документам Товариства, вимогам нормативно-правових актів та ліцензійним вимогам.

2.3. Формування та сплата статутного капіталу:

Протоколом №1 Установчих зборів засновників (учасників) від 02.08.2011 було прийнято рішення про створення Товариства з обмеженою відповідальністю «ТІ-ІНВЕСТ», формування Статутного капіталу у розмірі 7 010 000,00 (сім мільйонів десять тисяч) гривень 00 коп. та розподіл його на наступні частки:

- Юридична особа-нерезидент, ДОЛІЗАР ЛТД (DOLIZAR LTD) заснована й зареєстрована в Республіці Маршалові Острови з часткою в Статутному капіталі Товариства у розмірі 7 009 299,00 (сім мільйонів дев'ять тисяч двісті дев'яносто дев'ять) грн. 00 коп., що складає 99,99% Статутного капіталу Товариства.

- Громадянка України, Булгарова Анастасія Володимирівна володіє часткою в Статутному капіталі Товариства у розмірі 701,00 (сімсот одна) грн. 00 коп., що складає 0,01% Статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал був оплачений грошовими коштами, що підтверджується довідкою АТ «ТАСКОМБАНК» (МФО 339500).

Інформація щодо оплати статутного капіталу та документів, що підтверджують таку оплату представлено в таблиці 2

Таблиця 2

№ з/п	Засновник	Сума внеску грошовими коштами, грн.	Дата внеску та документ, що підтверджує оплату	Частка у статутному капіталі, %
-------	-----------	-------------------------------------	--	---------------------------------

1.	ДОЛІЗАР ЛТД (DOLIZAR LTD)	7 009 299,00	Довідка №1169 від 15.08.2011	99,99
2.	Булгарова Анастасія Володимирівна	701,00	Довідка №1169 від 15.08.2011	0,01
Всього:		7 010 000,00		100

У відповідності до рішення загальних зборів засновників Статут Товариства зареєстрований 25.08.2011 (номер запису 10721020000026701).

Протоколом №3 загальних зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «ТІ-ІНВЕСТ» від 21.12.2011 було прийнято рішення про включення до складу учасників ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» юридичну особу, зареєстровану в Республіці Кіпр, БЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED), у зв'язку відступленням частки ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» на користь БЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED) відповідно до договору купівлі-продажі та розподіл часток між його учасниками наступним чином:

- юридична особа-нерезидент, БЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED), яка володіє часткою в Статутному капіталі Товариства у розмірі 7 009 299,00 (Сім мільйонів дев'ять тисяч двісті дев'яносто дев'ять) грн. 00 коп., що становить 99,99% Статутного капіталу Товариства;
- громадянка України, Булгарова Анастасія Володимирівна володіє часткою в Статутному капіталі Товариства у розмірі 701,00 (Сімсот одна) грн. 00 коп., що складає 0,01% Статутного капіталу Товариства.

У відповідності до рішення загальних зборів засновників Статут Товариства зареєстрований 22.11.2011 (номер запису 107210500026701).

Протоколом №7 загальних зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «ТІ-ІНВЕСТ» від 24.04.2012р. було прийнято рішення внести зміни до Статуту Товариства у зв'язку із збільшенням розміру статутного капіталу до загального розміру 15 000 000,00 грн., за рахунок грошового внеску учасників Товариства у розмірі 7 990 000,00 (Сім мільйонів дев'ятсот дев'яносто тисяч) грн. В новій редакції Статуту Статутний капітал розподіляється між учасниками на частки наступним чином:

- юридична особа-нерезидент, БЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED), яка володіє часткою в Статутному капіталі Товариства у розмірі 14 998 500,00 (Чотирнадцять мільйонів дев'ятсот дев'яносто вісім тисяч п'ятсот гривень) грн. 00 коп., що становить 99,99% Статутного капіталу Товариства;
- громадянка України, Булгарова Анастасія Володимирівна володіє часткою в Статутному капіталі Товариства у розмірі 1 500,00 (Одна тисяча п'ятсот) грн. 00 коп., що складає 0,01% Статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал додатково був оплачений грошовими коштами, що підтверджено банківською випискою АТ «ТАСКОМБАНК» (МФО 339500). Інформація щодо оплати статутного капіталу та документів, що підтверджують таку оплату представлено в таблиці 3.

Таблиця 3

№ з/п	Засновник	Сума внеску грошовими коштами, грн.	Дата внеску та документ, що підтверджує оплату
1.	БЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED)	7 989 201,00	Платіжне доручення №6 від 10.05.2012 р.
2.	Булгарова Анастасія Володимирівна	799,00	Платіжне доручення №1 від 15.05.2012 р.
Всього:		7 990 000,00	

У відповідності до рішення загальних зборів засновників Статут Товариства зареєстрований 27.14.2012 (номер запису 107410500042220).

Протоколом №15 загальних зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «ТІ-ІНВЕСТ» від 11.03.2013 було прийнято рішення внести зміни до Статуту Товариства у зв'язку із збільшенням розміру статутного капіталу до загального розміру 25 000 000,00 грн., за рахунок грошового внеску учасників Товариства у розмірі 10 000 000,00 (Десять мільйонів) грн.00 коп. В новій редакції Статуту Статутний капітал розподіляється між учасниками на частки наступним чином:

- юридична особа-нерезидент, БЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED), яка володіє часткою в Статутному капіталі Товариства у розмірі 24 997 500,00 (Двадцять чотири мільйони дев'яност дев'яносто сім тисяч п'ятсот гривень) грн. 00 коп., що становить 99,99% Статутного капіталу Товариства;
- громадянка України, Булгарова Анастасія Володимирівна володіє часткою в Статутному капіталі Товариства у розмірі 2 500,00 (Дві тисячі п'ятсот) грн. 00 коп., що складає 0,01% Статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал додатково був оплачений грошовими коштами, що підтверджено банківською випискою АТ «ТАСКОМБАНК» (МФО 339500). Інформація щодо оплати статутного капіталу та документів, що підтверджують таку оплату представлено в таблиці 4.

Таблиця 4

№ з/п	Засновник	Сума внеску грошовими коштами, грн.	Дата внеску та документ, що підтверджує оплату
1.	БЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED)	9 999 000,00	Документ №1 від 22.03.2013 р.
2.	Булгарова Анастасія Володимирівна	1 000,00	Документ №123466 від 22.03.2013
Всього:		10 000 000,00	

У відповідності до рішення загальних зборів засновників Статут Товариства зареєстрований 22.03.2013 (номер запису 1074105001204220).

Протоколом № 2018-5 загальних зборів Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТІ-ІНВЕСТ» від 28.12.2018 було прийнято рішення про:

- включення до складу учасників ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» юридичну особу, зареєстровану в Республіці Кіпр БАЙЛКАН ЛІМІТЕД, у зв'язку з продажем БЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED) на користь БАЙЛКАН ЛІМІТЕД належної йому частки в статутному капіталі Товариства розміром 99,99%, що складає 24 997 500,00 грн.;
- включення до складу учасників ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» юридичну особу, зареєстровану в Україні ТОВ «ГРУПА ТАС», у зв'язку з продажем частки Булгаровою А.В на користь ТОВ «ГРУПА ТАС» належної їй частки у статутному капіталі Товариства розміром 0,01%, що складає 2500,00 грн.;

та розподіл часток між його учасниками наступним чином:

- юридична особа-нерезидент БАЙЛКАН ЛІМІТЕД, яка володіє часткою в Статутному капіталі Товариства в розмірі 24 997 500,00 (Двадцять чотири мільйони дев'яност дев'яносто сім тисяч п'ятсот гривень) грн. 00 коп., що становить 99,99% Статутного капіталу Товариства;
- юридична особа-резидент ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРУПА ТАС», яка володіє часткою в Статутному капіталі Товариства в розмірі 2 500,00 (Дві тисячі п'ятсот) грн. 00 коп., що складає 0,01% Статутного капіталу Товариства.

В 2019 році відбулась зміна учасників, а саме:

- юридична особа-нерезидент БАЙЛКАН ЛІМІТЕД передала свою частку в статутному капіталі Товариства в розмірі 24 997 500,00 грн. 00 коп., що становить 99,99% Статутного

капіталу Товариства, юридичний особі-нерезиденту Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (Акт приймання-передачі частки (частини частки) у статутному капіталі (корпоративних прав) ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» від 03.09.2019);

- юридична особа-резидент ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРУПА ТАС» передала свою частку в статутному капіталі Товариства в розмірі 2 500,00 грн., що становить 0,01% Статутного капіталу Товариства, юридичний особі-нерезиденту Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (Акт приймання-передачі частки (частини частки) у статутному капіталі (корпоративних прав) ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» від 18.11.2019).

Згідно даних ЄДРПОУ станом на 31.12.2020 єдиним учасником ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» є юридична особа-нерезидент Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД.

Станом на 31.12.2020 зареєстрований Статутний капітал ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» сформований та повністю сплачений грошовими коштами у розмірі **25 000 000,00 (Двадцять п'ять мільйонів) гривень**, що відповідає вимогам чинного законодавства.

2.4. В ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» станом на 31.12.2020 відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, в т.ч. на ринку цінних паперів.

2.5. Інформацію щодо пов'язаних осіб ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» за 2020 рік наведена в Додатку №1 до цього звіту.

Під час аудиторської перевірки не ідентифіковано інших пов'язаних осіб, окрім пов'язаних осіб, інформацію про які розкрито ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ».

Операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував, або не розкривав аудитору, не встановлені.

2.6. В ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» станом на 31.12.2020 не має непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

2.7. В ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» були відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2020.

2.8. Не встановлено інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» у майбутньому.

2.9. ІНША ФІНАНСОВА ІНФОРМАЦІЯ

Станом на 31.12.2020 резервний капітал створений в розмірі **27 тис. грн.**

В 2020 році було проведено нарахування до резервного капіталу на загальну суму 7 тис. грн. у повній відповідності до вимог законодавства України та норм статуту Товариства.

За результатами господарської діяльності за 2020 рік ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» отримало прибуток у розмірі **172 тис. грн.**

Загальна сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2020 складає **660 тис. грн.**

АКТИВИ КОМПАНІЇ

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Первісна вартість нематеріальних активів ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» станом на 31.12.2020 складає **47 тис. грн.**, знос нематеріальних активів складає **28 тис. грн.**, залишкова вартість – **19 тис. грн.**

Зміна залишкової вартості нематеріальних активів (зменшення на 3 тис. грн.) відбулась за рахунок нарахованої амортизації.

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2020 складає 574 тис. грн., яка представлена офісною оргтехнікою та правом користування об'єктом оренди, залишкова

Україна 01033, м.Київ, вул Сім'ї Прахових, 27, оф. 5;

Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №1525

Код ЄДРПОУ 24263164

тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64

email: director@seya.com.ua

вартість – **324 тис. грн.**, амортизація – 250 тис. грн. Актив у вигляді права користування об'єктом оренди обліковується Товариством за дисконтованою вартістю майбутніх орендних платежів до кінця строку дії договору оренди у відповідності до вимог МСФЗ 16 «Оренда». Згідно з обліковою політикою амортизація основних засобів та нематеріальних активів у 2020 році здійснюється в бухгалтерському обліку прямолінійним методом із застосуванням строків корисного використання, а для права користування об'єктом оренди строку оренди. Довгострокові фінансові інвестиції **ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2020 складають **1 108 тис. грн.**, які представлені облігаціями та обліковуються за амортизованою собівартістю.

ОБОРОТНІ АКТИВИ

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2020 представлені дебіторською заборгованістю, поточними фінансовими інвестиціями, грошовими коштами та їх еквівалентами.

Дебіторська заборгованість

Загальна сума дебіторської заборгованості станом на 31.12.2020 складає **269 тис. грн.**, яка представлена:

- дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги в сумі 243 тис. грн., яка відображена в балансі за вирахуванням резерву очікуваних збитків в сумі 217 тис. грн. та представлена, головним чином, заборгованістю за надані послуги зберігача. В 2020 році відбулось збільшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 139 тис. грн.;
- дебіторською заборгованістю за виданими авансами в сумі 26 тис. грн.;

Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2020 в сумі **26 тис. грн.** інвестиційними сертифікатами, які обліковуються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. За 2020 рік вартість фінансових інвестицій зменшились на 416 тис. грн. за рахунок їх продажу.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти в національній валюті в **ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2020 за даними балансу складають – **24 334 тис. грн.** Залишки грошових коштів відповідають випискам банків та даним бухгалтерського обліку. В порівнянні з 31.12.2019 відбулось значне збільшення залишків грошових коштів на 17 031 тис. грн.

Еквіваленти грошових коштів станом на 31.12.2020 складають **2 415 тис. грн.** До еквівалентів грошових коштів належать високоліквідні боргові фінансові інструменти (облігації ТОВ «ФК «ЦФР»)), які можуть вільно конвертуватися у відомі суми грошових коштів протягом 3-х місяців та характеризуються незначним ризиком зміни їх вартості. За 2020 рік еквіваленти грошових коштів зменшились на 115 тис. грн.

Активи Товариства відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до МСФЗ відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ТОВАРИСТВА

Зобов'язання **ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2020 складаються з довгострокових та поточних зобов'язань в сумі **2 796 тис. грн.**,

Довгострокові зобов'язання у сумі **82 тис. грн.** представлені зобов'язаннями за договором оренди зі строком більше року.

Поточні зобов'язання у сумі **2 714 тис. грн.** включають:

- поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями за договором оренди зі строком менше року в сумі 253 тис. грн.;
- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги – 38 тис. грн. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги зменшилась за 2020 рік на 86 тис. грн. за рахунок її погашення;

- розрахунки з бюджетом – 38 тис. грн. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена заборгованістю зі сплати податку на прибуток;

- інші поточні зобов'язання – 2 385 тис. грн., які головним чином представлені коштами, що отримані від Національного депозитарію України для наступної виплати (перерахування) дивідендів власникам - фізичним особам цінних паперів АБ «Столичний». В порівнянні з 31.12.2019 інші поточні забезпечення на звітну дату зменшились на 351 тис. грн.

Поточні забезпечення ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» станом на 31.12.2020 представлені резервом відпусток та складають 12 тис. грн.

Протягом звітного фінансового 2020 року ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» кредитів не отримувало.

Зобов'язання Товариства відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до МСФЗ відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

РОЗДІЛ III. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ.

3.1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Аудиторська перевірка виконана **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»** яке включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером реєстрації 1525. Відомості про ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ» внесені до наступних розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

- «Суб'єкти аудиторської діяльності»;
- «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»;
- «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Код ЄДРПОУ 24263164.

Наказ про проходження перевірки з контролю якості № 50-кя від 18.11.2020, виданий Державною установою «Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю».

Аудит фінансової звітності здійснювався командою із завдання в кількості трьох осіб на чолі з партнером із завдання. Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Стижко Олена Юріївна (номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100859).

ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» зареєстроване 29.03.1996 Московською районною державною адміністрацією м. Києва.

Місцезнаходження ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»: 01033, м. Київ, вул. Сім'ї Прахових, будинок 27, офіс 5, тел./факс 289-53-80, 289-55-64.

3.2. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудиторська перевірка проведена на підставі Договору № 2809/18 від 28.09.2018 Аудиторська перевірка проводилась з 23.02.2021 по 26.02.2021

3.3. ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ

26.02.2021

**Партнер із завдання
Генеральний директор
ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»**



Стижко О.Ю.

Здоріченко І.І.

Додаток 1

Перелік пов'язаних осіб ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» за 2020 рік

№ з/п	Назва підприємства	ЄДРПОУ
1	T.A.S. OVERSEAS INVESTMENTS LIMITED (Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД)	HE 239493
2	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВАГОНМАШ"	05669819
3	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ІНДУСТРІАЛЬНА"	32920354
4	СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МИР"	3729931
5	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СВІТЛАНА"	32144234
6	СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БІЛАШКІВСЬКЕ"	3731230
7	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЦЕНТР ФІНАНСОВИХ РІШЕНЬ"	35725063
8	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РОАГРО"	35946684
9	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТР ФІНАНСОВИХ РІШЕНЬ"	32494741
10	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ"	35465907
11	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "ДНІПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ СТАЛЕЛИВАРНІЙ ЗАВОД"	19309317
12	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СІТІТРЕНД-КРОК"	33300364
13	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЛЬДЕРІЯ"	38518689
14	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ОЛІС"	30136415
15	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ОРЕНДНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МИХАЙЛІВСЬКЕ"	3733950
16	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЕРНОГРУПА ЛТД"	37854674
17	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕРИДІАН АКТИВ"	41048630
18	ВСЕУКРАЇНСЬКА БЛАГОДІЙНА ОРГАНІЗАЦІЯ "ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ БАТЬКІВСЬКИЙ КОМІТЕТ БОРОТЬБИ З НАРКОТИКАМИ"	26384653
19	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТАСКОМБАНК"	9806443
20	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	37770013
21	ПРИВАТНО - ОРЕНДНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗОРЯ" С.ГЛИБОЧОК	30806362
22	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УЛФ-ФІНАНС"	41110750
23	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС АГРО"	39096271
24	ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР-АГРО"	32721197
25	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЯЛАНЕЦЬКЕ"	3733654
26	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НОВИЙ СВІТ"	3757137
27	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІМЕНІ ЮРІЯ ГАГАРИНА"	38485266
28	ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛАН"	3757040
29	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС АГРО ПІВНІЧ"	30148071

30	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТУРИСТИЧНЕ АГЕНСТВО-СУПУТНИК"	33106713
31	ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "ФОНД СЕРГІЯ ТІПКА"	38124962
32	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОБУДІНВЕСТ-Д"	34512861
33	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ФІНАНС КОНСАЛТИНГ"	37164466
34	СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АГРОФІРМА "ЗОРЯ"	30866217
35	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КІОТО ФІНАНС"	42724922
36	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРУПА ТАС"	38726562
37	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ СТАЛЕЛИВАРНІЙ ЗАВОД"	5756783
38	ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "РУТЕНІЯ - М"	32093761
39	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ТАС"	30929821
40	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВ ЖИТЛО-ІНВЕСТ МЕНЕДЖМЕНТ"	34191820
41	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕНЕРГІЯ КРАЇНИ"	41752220
42	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЛІСС КАПІТАЛ"	37922508
43	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОРТ ЕССЕТ"	44052393
44	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ХІММАШ"	43260941
45	ІНОЗЕМНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АПТЕКИ КОСМО"	42487196
46	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА ГРУПА "ТАС"	30115243
47	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОМИСЛОВА ГРУПА ТАС"	38440733
48	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС КЛАБ ХАУС"	43530226
49	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АССІСТАС"	31354858
50	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВАНТІ-ДЕВЕЛОПМЕНТ"	38202034
51	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЛАТА ІНВЕСТ"	38825890
52	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ЛОГІСТІК"	35945555
53	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТІ-ІНВЕСТ"	37833036
54	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РУБІЖ ІНВЕСТ"	43423678
55	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РУБІКОН ФІНАНС"	43548301
56	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕДВІНСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"	33927172
57	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НОРОК"	35116498
58	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БІЛДІНГ ІНВЕСТ ГРУП"	32209542

59	T.A.S. PROPERTY LIMITED (Т.А.С. ПРОПЕРТІ ЛІМІТЕД)	
60	KINTAS LIMITED (КІНТАС ЛІМІТЕД)	
61	DEVISAL LIMITED (ДЕВІСАЛ ЛІМІТЕД)	
62	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ"	35625014
63	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРО ПЛЮС ЕКСПО"	41056704
64	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЄВРОБУД"	43360189
65	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НЕВЕЛЬСОН ІНВЕСТ"	43646987
66	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТА"	35253279
67	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРАМП-ГРУП"	35624885
68	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЛІНК"	38205391
69	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БАТЬКІВЩИНА ЛТД"	37305392
70	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮКРЕЙН ДІДЖІТАЛ ІНВЕСТ"	43169675
71	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АБСОЛЮТ КАПІТАЛ"	43169777
72	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗД МЕТАЛ ТЕХ"	43729167
73	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БАТЬКІВЩИНА" ЛТД	31479937
74	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ФАРМА"	16280214
75	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДОСЛІДНО-ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНИЙ ЗАВОД № 20 ЦИВІЛЬНОЇ АВІАЦІЇ"	1128498
76	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІРІТ"	31567441
77	СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕРБАШЕНСЬКЕ"	3753705
78	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРДЖУС"	42813493
79	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕМАК"	21947873
80	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ДЕВЕЛОПМЕНТ"	36392505
81	СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІСАЙКИ АГРО"	33062603
82	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС АГРО ЗАХІД "	32513287
83	СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РОСЬ"	3753603
84	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УНІВЕРСАЛ БАНК"	21133352
85	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРЕНА-СІТІ"	33301305
86	ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗОВНІШЕКОНОМСЕРВІС"	24865093
87	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКСІ СТАНДАРТ "	42429637
88	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МП-АКТИВИ"	38784514
89	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГУДВІЛ-ГРУП"	35256003

90	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС АГРО ЦЕНТР"	36432055
91	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАЛОВИСКІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР"	38087769
92	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБРІЙ"	30875394
93	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "САЛІКС ЕНЕРДЖІ"	37300106
94	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРДЖУС БУКОВИНА"	43483826
95	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЯ ЛИМАНИ"	40748920
96	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РИМСЬКИЙ КЛУБ"	43728928
97	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АССІСТАС КОНСАЛТІНГ"	37814867
98	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС АГРО ПВДЕНЬ"	30418454
99	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "УНІВЕРСАЛ ТМ"	38408422
100	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АКЦЕНТ ПРОДАКШН"	40935166
101	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НЬЮ МЕДКАЛ ПРОМОУШЕН"	43108869
102	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАСБЮ"	40164145
103	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДІЯ АГРО"	3732363
104	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЯ ПРАВДИНЕ"	40748889
105	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАН"	32982232
106	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БУД-РЕНОВАЦІЯ"	42255930
107	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВЕОН ПЛЮС"	34619544
108	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АСПЕКТ ФІНАНС"	40935171
109	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВСЬКА ПРОЕКТНО-БУДІВНА КОМПАНІЯ"	36024969
110	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АСФАЛЬТОБЕТОННИЙ ЗАВОД "АБ СТОЛИЧНИЙ "	4012321
111	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОМІНАНТ АЛЬЯНС"	36175575
112	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА "СТАРК"	30926071
113	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАСМАРКЕТ"	38727215
114	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КДВ-ТРЕЙД"	39861018
115	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНВЕСТ-МЕНЕДЖМЕНТ КОРПОРЕЙШН"	33100664
116	ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "БУДИНОК КУЛЬТУРИ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД "КУЗНЯ НА РИБАЛЬСЬКОМУ"	30307084
117	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДМИТРОВИЦЬКА ДОЛИНА"	43698485
118	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКОАГРОСЕРВІС"	40954503

119	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОЛЬШАНИЦЬКИЙ ЕЛЕВАТОР"	38435063
120	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД "КУЗНЯ НА РИБАЛЬСЬКОМУ"	14312364
121	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВГЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ"	35364532
122	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "МЕДИЧНО-САНІТАРНА ЧАСТИНА" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД "КУЗНЯ НА РИБАЛЬСЬКОМУ"	3078907
123	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АМАТІС ФІНАНС"	40935249
124	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ СВД ГРУП"	39822267
125	ПРИВАТНО-ОРЕНДНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "КАЗАВЧИН-АГРО"	31143549
126	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "ЖИТЛОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНА КОНТОРА-ЛК" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД "КУЗНЯ НА РИБАЛЬСЬКОМУ"	36337376
127	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛТАВВАГОН"	43483522
128	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ"	32730437
129	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРАКТИНЖБУД"	21490072
130	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРО КОМ"	31972804
131	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ТАВРІЯ"	32618046
132	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОФІЯ ПРОПЕРТІ"	40118900
133	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЛК-АЙЛЕНД"	41172686
134	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОДЕСА ДЕЛЮКС"	40118848
135	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ"	36788318
136	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОМЕТИЗ"	5393145
137	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОЛБІОЕНЕРДЖІ"	39773537
138	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВ ГРІН ЕНЕРДЖІ"	39240934
139	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОФІЯ АЛЪЯНС"	40119307
140	ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРО ВАМ"	36080316
141	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕНД ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛТД ПЛЮС"	38947717
142	ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ "ІНСТИТУТ ЕКОНОМІЧНИХ ДОСЛІДЖЕНЬ ТА ПОЛІТИЧНИХ КОНСУЛЬТАЦІЙ"	25805118
143	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛІС.ЮА"	41844667
144	BAİLİCAN LIMITED (БАЙЛІКАН ЛІМІТЕД)	HE 313974
145	TAS HOLDING LIMITED (ТАС ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД)	HE 313973
146	AGİMANT LIMITED (АГІМАНТ ЛІМІТЕД)	HE 204580
147	Prior Investments Holding AG (ПРІОР ІНВЕСТМЕНТС ХОЛДІНГ А.Г.)	CHE-205.826.020

148	PRIOR FINANCE AG (АТ "ПІОП ФІНАНС")	CHE-433.168.944
149	SERTINA INVESTMENTS LIMITED (СЕРТИНА ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД)	HE 188443
150	MOVEST LTD. (МОВЕСТ ЛТД.)	135800
151	ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ДНЕПРОВАГОНМАШ»	1077757611293
152	SILVERECO LIMITED (СІЛВЕРЕКО ЛІМІТЕД)	HE 239493
153	EWINS LIMITED (ЕВІНЗ ЛІМІТЕД)	HE 389225
154	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ГРОМАДСЬКОГО ХАРЧУВАННЯ "ПАРУС" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД" КУЗНЯ НА РИБАЛЬСЬКОМУ"	24930407
155	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "ЛК-МЕТАЛУРГІЯ" АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД "ЛЕНІНСЬКА КУЗНЯ"	24371818
156	ALKEMI LIMITED (АЛКЕМІ ЛІМІТЕД)	HE 211721
157	ACVARY LIMITED (АКВЕРІ ЛІМІТЕД)	HE 207737
158	TAS CAPITAL LTD (ТАС КАПІТАЛ ЛТД)	HE 130180
159	AFAYATI LIMITED (АФАЯТІ ЛІМІТЕД)	HE 211076
160	SERTACO LIMITED (СЕРТАКО ЛІМІТЕД)	HE 235471
161	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "1 БЕЗПЕЧНЕ АГЕНТСТВО НЕОБХІДНИХ КРЕДИТІВ"	39861924
162	BLOSSOM INVESTMENTS OU (Блоссом Інвестментс ОУ)	14104648
163	LORVIKEN LIMITED (ЛОРВІКЕН ЛІМІТЕД)	HE 227886
164	Dealzone Holding Ltd (ДІАЛЗОНЕ ХОЛДІНГ ЛТД)	1834855
165	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРАСНОЗАВОДСЬКИЙ МАЙДАНЧИК ДНІПРОМЕТИЗ"	36160726
166	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАРК-ТЕХНОСЕРВІС"	31581691
167	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕТАЛЛ-ТРАНС»	7718917526
168	LIFAZA LIMITED (ЛІФАЗА ЛІМІТЕД)	HE 294413
169	LUREGIO LIMITED (ЛУРЕЖІО ЛІМІТЕД)	HE 402600
170	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ТВОРЕЦЬ"	41345771
171	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХАТТСТРОЙСЕРВІС"	40206771
172	ONCREDIT FINANCIAL INVESTMENT CONSULTING CO. LTD (ОНКРЕДІТ ФІНЕНШЛ ІНВЕСТМЕНТ КОНСАЛТІНГ КО. ЛТД)	315755759
173	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КІЇВОБЛНЕРУДПРОМ"	40610654
174	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РОКИТНЯНСЬКИЙ ГРАНКАР'ЄР"	37066418
175	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРАНІТ ІНВЕСТ-РОКИТНЕ"	39654473
176	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "P2-МАРКЕТИНГ"	41163747
177	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАРАНТ РЕСУРС ГРУП"	40702526
178	DNIPROMETIZ DISTRIBUTION SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA (ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДНІПРОМЕТИЗ")	REGON 384147620, NIP 6252470553
179	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛУРЕЖІО ІНВЕСТ"	43778502
180	АСОЦІАЦІЯ "АСОЦІАЦІЯ КОМПАНІЙ ТАС ГРУП"	43895069

181	ІНОЗЕМНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТОМАШГОРОДСЬКИЙ КАМЕНЕДРОБИЛЬНИЙ ЗАВОД"	4990904
182	SPACE CREW ASIA PTE. LTD. (СПЕЙС КРУ АЗИЯ ПТЕ. ЛТД.)	202000474Z
183	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮКРЕЙН РЕСУРС ГРУП"	44150089
184	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АСГАРД"	43484332
185	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНТЕХ КРЕАТОРС"	43650988
186	Зесенко Роман Федорович – керівник ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» з 17.11.2020	2717211573
187	Рубленко Наталія Ігорівна – керівник ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» до 16.11.2020	2632205308
188	Тігіпко Сергій Леонідович – бенефіціар ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»	2195803271
189	Тігіпко-Байковська Ганна Сергіївна (дочка Тігіпко Сергія Леонідовича)	3081013724

ІНШІ

ДОДАТКИ

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

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТІ-Інвест"	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
			2020	12	31
		за ЄДРПОУ	37833036		
Територія	Київ	за КОАТУУ	8039100000		
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	фінансові послуги	за КВЕД	66.12		
Середня кількість працівників	1 7				
Адреса, телефон	01032, Київ, Симона Петлюри, дом № 30, кв.26-34, +38 (044) 584-38-28				

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 р.**

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	22	19
первісна вартість	1001	47	47
накопичена амортизація	1002	(25)	(28)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	503	324
первісна вартість	1011	553	574
знос	1012	(50)	(250)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	1 108
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	525	1 451
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	104	243
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	9	26
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	91	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	17 901	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	442	26
Гроші та їх еквіваленти	1165	9 833	26 749
Рахунки в банках	1167	7 303	24 334
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	28 380	27 044
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	28 905	28 495

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25 000	25 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	20	27
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	495	660
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	25 515	25 687
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	267	82
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Усього за розділом II	1595	267	82
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	231	253
товари, роботи, послуги	1615	124	38
розрахунками з бюджетом	1620	31	38
у тому числі з податку на прибуток	1621	31	38
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	1	12
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 736	2 385
Усього за розділом III	1695	3 123	2 726
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	28 905	28 495

Керівник

Зесенко Р.Ф.

Головний бухгалтер

Пономаренко І.П.

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



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
37833036		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТІ-Інвест"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2020 р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	31 530	1 647
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(29 669)	(226)
Валовий :			
прибуток	2090	1 861	1 421
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 484	882
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	4	4
Адміністративні витрати	2130	(2 492)	(1 702)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(1 200)	(217)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	384
збиток	2195	(347)	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	618	427
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(61)	(637)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	210	174
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(38)	(31)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	172	143
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	172	143

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	131	218
Витрати на оплату праці	2505	1 077	736
Відрахування на соціальні заходи	2510	242	177
Амортизація	2515	204	53
Інші операційні витрати	2520	2 038	735
Разом	2550	3 692	1 919

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



Зесенко Р.Ф.

Пономаренко І.П.



Дата (рік, місяць, число) 2020 12 31
за ЄДРПОУ 37833036

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТІ-Інвест"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	31 338	1 768
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	15	4
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	759	788
Інші надходження	3095	209 529	131 859
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(30 634)	(2 220)
Праці	3105	(852)	(577)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(240)	(173)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(282)	(691)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(31)	(19)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(250)	(671)
Витрачання на оплату авансів	3135	(21)	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(11)	(42)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(210 557)	(130 387)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(956)	329
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	715	415
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	37 392	48 347
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(19 896)	(42 033)
Інші платежі	3290	-	(60)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	18 211	6 669
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
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	-	-
Інші платежі	3390	(224)	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(224)	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	17 031	6 998
Залишок коштів на початок року	3405	7 303	305
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	24 334	7 303

Керівник

[Handwritten signature]
Зесенко Р.Ф.

Головний бухгалтер

[Handwritten signature]
Пономаренко І.П.



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
37833036		

Підприємство

**Товариство з обмеженою відповідальністю
"ТІ-Інвест"**

(найменування)

**Звіт про власний капітал
за 2020 р.**

Форма №4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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	25 000	-	-	20	495	-	-	25 515
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	25 000	-	-	20	495	-	-	25 515
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	172	-	-	172
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	7	(7)	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	7	165	-	-	172
Залишок на кінець року	4300	25 000	-	-	27	660	-	-	25 687

Керівник

Зесенко Р.Ф.

Головний бухгалтер

Пономаренко І.П.

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР
ТОВ "ААН" СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"
ЗАРІЧЕНКО І.І.



22

ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12.2020
ТОВ «ТІ – ІНВЕСТ»

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю «ТІ-ІНВЕСТ» (ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»), код ЄДРПОУ 37833036, надалі - Товариство, зареєстроване 25 серпня 2011 року відповідно до чинного законодавства України, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації 1 072 102 0000 026701.

Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю.

Місцезнаходження Товариства: вул. Симона Петлюри, 30, м. Київ, 01032, Україна.

Юридична адреса Товариства: вул. Симона Петлюри, 30, м. Київ, 01032, Україна.

Телефон: 044-584-38-28

Відповідно до Виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, Товариство здійснює наступні види діяльності за КВЕД-2010:

- Код КВЕД 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах (основний);
- Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.;
- Код КВЕД 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення;
- Код КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство:

www.ti-invest.com.ua.

Адреса електронної пошти: zberigach@tasam.com.ua

Мета діяльності: одержання прибутку від проведення підприємницької та іншої незабороненої законодавством України діяльності, забезпечення прибутковості вкладень та приросту вкладених коштів Учасників Товариства.

Предметом діяльності Товариства є проведення операцій з цінними паперами і іншими фінансовими інструментами та здійснення депозитарної діяльності.

Товариство має ліцензію на професійну діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність, серія АЕ № 263145, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, дата видачі – 12.06.2013 р, строк дії ліцензії з 12.10.2013 необмежений.

Товариство має ліцензію на професійну діяльність на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: брокерської діяльності, дилерської діяльності, діяльності з управління цінними паперами, андеррайтингу. Рішення НКЦПФР №59 від 12.02.2019 року. Строк дії ліцензії необмежений.

Товариство не має дочірніх підприємств, філій, представництв та будь-яких інших відокремлених підрозділів.

Кількість працівників (в т ч працюючих за сумісництвом) станом на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2020 р. складала 9 та 9 осіб, відповідно.

Станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 р. учасниками Товариства були:

Учасники Товариства	31.12.2020 р., %	31.12.2019 р., %
Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД	100	100
Всього, %	100	100

Економічне середовище, в якому Товариство здійснює свою діяльність.

З 31 грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище як України, так і Товариства. Значна кількість компаній в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки цієї фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи

23
обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній, у тому числі і Товариства.

Товариство визначило, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2020 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, не були скориговані на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

2. ЗАГАЛЬНА ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2020 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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

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

МСФЗ, які прийняті, прийняті але не вступили в дію

При складанні фінансової звітності Товариство застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій і які набули чинності на 01 січня 2020 року. Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу за поточний період Товариство не застосовувало.

Концептуальна основа фінансової звітності (надалі КОФЗ) - у новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, також повинна допомагати користувачам оцінити ефективність керівництва компанії в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми.

Нова редакція КОФЗ передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати. Інші форми об'єднані під назвою «інші форми і розкриття», визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - прогнозні дані.

У новій редакції КОФЗ вводиться поняття «звітуюче підприємство», під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності.

Вираз «економічний ресурс» замість терміну «ресурс» підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розглядає активи лише як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення активів і зобов'язань не відносяться до «очікуваних» надходжень або відтоків. Замість цього визначення економічного ресурсу відноситься до потенціалу активу / зобов'язання виробляти / передавати економічні вигоди.

Нова глава КОФЗ присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість (справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають. Нова глава КОФЗ не має впливу на показники фінансової звітності.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» внесені у зв'язку з пандемією і вони дозволяють не визнавати зміни в договорах внаслідок коронавірусу їх модифікацією. З 1 червня 2020 року орендарі можуть не перевіряти такі зміни на предмет відповідності визначенню модифікації

24

договору оренди. Досить зробити припущення, що це не модифікація, і розкрити цей факт в примітках. Це стосується всіх заходів підтримки для орендарів, які впливають на орендні платежі, і поширюється до червня 2021 року, аби включити пільги по оренді, надані на рік. Рада з МСФЗ вирішила не надавати будь-яких додаткових пільг орендодавцям, оскільки вважає поточну ситуацію для них не такою складною, як для орендарів. Товариство не застосувало Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда».

МСФЗ 4 «Договори страхування» та МСФЗ 17 «Страхові контракти» не використовуються, тому що Товариство не здійснює страхову діяльність.

Нові поправки, що набудуть чинності з 01.01.2021 МСФЗ 9 Фінансові інструменти, МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації –

У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.

Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:

- зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припинити визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;
- облік хеджування - компанії не доведеться припинити облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і
- розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Нові поправки, що набудуть чинності з 1 січня 2022 року.

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» стосуються класифікації зобов'язань на довгострокові і поточні та уточнень, що право на врегулювання зобов'язання повинно бути у організації на кінець звітного періоду. В результаті правок пункт 69d МСБО 1 зараз звучить так: «Немає права на кінець звітного періоду відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на дванадцять місяців після закінчення звітного періоду».

Таким чином, Рада з МСФЗ ясно визначила, що якщо право на відстрочку погашення зобов'язання залежить від дотримання певних умов, то в організації є право відстрочити погашення зобов'язання, якщо на кінець звітного періоду вона дотримується цих умов. І навіть якщо відразу після закінчення звітного періоду вона перестала дотримуватися цих умов, то вона може класифікувати зобов'язання як довгострокове на кінець звітного періоду, коли такі умови ще дотримувалася. Щоб визнати, що на кінець звітного періоду у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання, вона повинна дотримуватися всіх необхідних умов саме на кінець звітного періоду, навіть якщо на цю дату кредитор не перевіряє їх дотримання.

В п.75а МСБО 1 додано, що класифікація зобов'язання в якості короткострокового або довгострокового не залежить від того, чи скористається організація своїм правом на відстрочку погашення.

Для цілей класифікації зобов'язання (П.76А) в якості короткострокового або довгострокового врегулюванням зобов'язання вважається передача контрагенту ресурсів (грошей, товарів, послуг, пайових інструментів власної емісії та ін.), яка призводить до погашення зобов'язання.

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.

Припущення про безперервність діяльності

Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі немає. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні,

якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувати свої активи не в ході звичайної діяльності. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. Для багатьох суб'єктів господарювання пандемія COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів може спричинити прямий та непрямий фінансовий вплив на їх діяльність. Прямий вплив може проявлятися через знецінення необоротних активів, суттєву зміну їх справедливої вартості, зміни очікуваних кредитних збитків щодо фінансових активів, знецінення дебіторської заборгованості тощо. Непрямий – через вплив на покупців та постачальників, що може призвести до зростання витрат чи зниження доходів, необхідності перерахунку забезпечень.

Персоналом Товариства були уважно розглянуті всі ризики з точки зору їх управління у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні та оцінена здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена Наказом Директора Товариства № 4 від 22.02.2020 року.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

Форма та назви фінансових звітів

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

Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти. Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б тримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, 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.

Основа формування облікових політик

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

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

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. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікові політики щодо основних засобів

Визнання, облік та оцінка основних засобів відбувається в Товаристві на основі МСБО 16 «Основні засоби» з урахуванням певних застережень.

Основний засіб – це матеріальний актив, що утримується для використання у господарській діяльності Товариства, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) якого більше одного року.

Товариство визнає об'єкт основних засобів активом, якщо:

- а) Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання;
- б) його вартість можна достовірно оцінити.

Рівень суттєвості для визнання активів у складі основних засобів становить 6000,00 грн. Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, Товариство визнає за первісною вартістю, яка складається з вартості придбання та витрат, що безпосередньо належать до придбання, доставки, установки.

Амортизація

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється суб'єктом господарювання при визнанні цього об'єкта активом, і призупиняти на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації.

Об'єктом амортизації є вартість основних засобів зменшена на суму ліквідаційної вартості (окрім вартості землі і незавершених капітальних інвестицій).

Амортизація основних засобів в Товаристві нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається шляхом ділення вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Метод амортизації об'єкта основних засобів переглядається у разі зміни очікуваного способу отримання економічних вигід від його використання.

При визначенні строку корисного використання (експлуатації) слід враховувати:

- очікуване використання об'єкта підприємством з урахуванням його потужності або продуктивності;
- фізичний та моральний знос
- правові або інші обмеження щодо строків використання об'єкта та інші фактори.

Основні засоби розподіляються по наступним групам:

№ групи	Основні засоби	Строк корисного використання, років
1 група	Будівлі та споруди	50
2 група	Паркувальні місця	30
3 група	Автомобілі	5
4 група	Меблі та приладдя	9
5 група	Комп'ютери, обладнання	5

Амортизацію активу починають нараховувати, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації.

Нарахування амортизації в Товаристві проводиться щомісячно. Місячна сума амортизації при застосуванні прямолінійного методу визначається діленням річної суми амортизації на 12.

Суму нарахованої амортизації Товариство відображає збільшенням суми витрат і зносу основних засобів.

Вибуття основних засобів

Якщо актив продають або не очікують економічних майбутніх вигод від його використання чи вибуття, його собівартість та пов'язана з ним накопичена амортизація виключається з Балансу.

Будь-який прибуток чи збиток від продажу або вибуття слід визнавати у Звіті про прибутки та збитки. Прибуток або збиток обчислюють шляхом порівняння надходжень від продажу активу з його балансовою вартістю.

Облікові політики щодо оренди

Товариство (орендар) застосовує МСФЗ 16 з 01.01.2019 року.

Товариство під час первісного визнання договору оренди визнає зобов'язання по здійсненню орендних платежів і актив, який представляє собою право користування базовим активом (Актив у формі права користування), протягом терміну оренди, щодо усіх договорів оренди, за винятком короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю.

Після дати початку оренди Товариство визнає амортизацію активу в формі права користування і окремо визнає відсотки за зобов'язанням по оренді.

Дата початку оренди Товариство обирає більш ранню з дат: дата, передбаченої в договорі оренди або дата на яку орендодавець робить базовий актив доступним для використання Товариством.

Після дати початку оренди Товариство оцінює актив з права користування за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Компанія нараховує амортизацію активу з права користування згідно вимог МСБО 16 «Основні засоби», і застосовує метод нарахування амортизації згідно п. 8.7 Облікової політики.

Актив у формі права користування, амортизується протягом терміну оренди.

Подальша оцінка орендного зобов'язання

Зобов'язання з оренди Товариство відображає за амортизованою вартістю. Зобов'язання по оренді збільшується на суму, яка нараховується за незмінною періодичною ставкою дисконтування на залишок зобов'язання щодо оренди. Зобов'язання з оренди зменшується на суму здійснених орендних платежів.

Ставка дисконтування використовуються для теперішньої вартості майбутніх орендних платежів, які, в свою чергу, використовуються при визначенні класифікації оренди, а також для оцінки зобов'язання Товариства по оренді. Ставка дисконтування для договору оренди є процентною ставкою, закладеною в договорі оренди, а якщо така ставка не закладена в договорі, а отже не може бути легко визначена, Товариство використовує індекс UIRD (Ukrainian Index of Retail Deposit Rates) – український індекс ставок за депозитами фізичних осіб - індикативна ставка, що розраховується о 15:00 за Київським часом кожного Банківського дня в системі Thomson Reuters на основі номінальних ставок по строкових депозитах фізичних осіб у гривні на строк в 12 місяців.

Товариство може вирішити не застосовувати вимоги параграфів 22–49 МСФЗ 16 до:

- а) короткострокової оренди; та
- б) оренди, за якою базовий актив є малоцінним (як описано в параграфах Б3–Б8).

Якщо Товариство вирішує не застосовувати вимоги параграфів 22–49 до короткострокової оренди чи оренди, за якою базовий актив є малоцінним, то орендар визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Облікові політики щодо нематеріальних активів

Нематеріальні активи Товариства враховуються і відображаються в фінансовому звіті згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Визнання і оцінка нематеріальних активів

Придбаний нематеріальний актив визнається, якщо:

- він відповідає визначенню нематеріального активу;
- існує вірогідність того, що підприємство отримає очікувані майбутні економічні вигоди від реалізації або використання нематеріального активу;
- собівартість активу можна достовірно оцінити.

Одиницею обліку є окремий об'єкт нематеріальних активів, який в повній мірі відповідає вимогам щодо визнання ресурсу активом.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за різними групами:

- Патенти;
- Авторські права (в т.ч. на програмне забезпечення);
- Ліцензії;
- Торгові марки, включаючи бренди і назви публікацій.

Придбані (створені) нематеріальні активи визнаються за первісною вартістю, яка складається з вартості придбання та витрат, що безпосередньо належать до придбання або доведення об'єкту до робочого стану.

Оцінка після визнання

Модель собівартості: після первісного визнання нематеріальний актив слід відображати за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та буд-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

28

Модель переоцінки: Після первісного визнання нематеріальний актив слід відобразити за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки, за вирахуванням будь-якої подальшої накопиченої амортизації та будь-яких подальших накопичених збитків від зменшення корисності.

Модель переоцінки застосовують для тих нематеріальних активів, для яких існує активний ринок.

Активний ринок – це ринок, на якому існують такі умови;

- об'єкти, що їх продають і купують у межах ринку, є однорідними;
- можна в будь-який час знайти зацікавлених покупців і продавців;
- інформація про ціни загальнодоступна.

У разі переоцінки окремого об'єкта нематеріального активу слід переоцінювати всі інші активи класу, до якого належить цей нематеріальний актив, посилаючись на ціни активного ринку.

Порівнювати балансову та справедливу вартість активу необхідно принаймні раз у рік та якщо балансова вартість нематеріального активу суттєво відрізняється від справедливої вартості – проводити переоцінку. Справедлива вартість активу дорівнює вартості згідно переоцінки з відрахуванням наступної накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Сума дооцінки залишкової вартості об'єкта нематеріальних активів відображається у складі додаткового капіталу, а сума уцінки - у складі витрат звітного періоду.

При вибутті об'єктів нематеріальних активів, які раніше були переоцінені, перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта нематеріальних активів включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням додаткового капіталу.

Амортизація нематеріальних активів

Відображення нематеріального активу в обліку базується на строкові його корисної експлуатації.

Нематеріальний актив з визначеним строком корисної експлуатації підлягає амортизації на строк, вказаний у договорі, на патенті, ліцензії, свідоцтві та ін.

Строк корисної експлуатації нематеріального активу, який походить від договірних чи інших юридичних прав, не повинен перевищувати період чинності договірних або інших юридичних прав, але може бути коротшим від терміну їх чинності залежно від періоду, протягом якого суб'єкт господарювання очікує використовувати цей актив. Якщо договірні або інші юридичні права надаються на обмежений строк, який може бути подовженим, строк корисної експлуатації нематеріального активу має включати такі періоди (період) поновлення, якщо є свідчення, які підтверджують можливість поновлення суб'єктом господарювання без суттєвих витрат.

Для нематеріальних активів, по яким неможливо визначити строк корисного використання, норми амортизації визначаються у розрахунку на 10 років.

Активи з необмеженим строком корисного використання не амортизуються, але перевіряються раз у рік на знецінення та на можливий перехід до активів, які амортизуються.

В Товаристві до нематеріальних активів застосовують прямолінійний метод нарахування амортизації. Під час розрахунку вартості, яка амортизується, ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

Нарахування амортизації починається, коли цей актив є наявним для використання, тобто коли він перебуває у тому місці і стані, які необхідні для його використання у спосіб, визначений управлінським персоналом. Нарахування амортизації слід припинити на одну із наведених далі дат, залежно від того, яка з них настає раніше: на дату, коли цей актив класифікується як такий, що утримується для продажу, або на дату, коли припиняється визнання цього активу

Період і метод амортизації нематеріальних активів переглядаються не менше одного разу на рік.

Припинення визнання нематеріальних активів

Визнання нематеріального активу слід припинити :

- в разі його вибуття;
- якщо від його використання та наступного вибуття не очікується майбутньої економічної вигоди

Прибутки або збитки, що виникають від припинення визнання нематеріального активу в результаті його ліквідації чи вибуття, визначаються як різницю між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу. Вони визнаються в звіті про прибутки та збитки, коли припиняється визнання активу.

Облікові політики щодо фінансових інструментів

Відповідно до п. 11 МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» фінансовий інструмент — це будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу у іншого суб'єкта господарювання.

Фінансовий актив — це будь-який актив, що є:

- грошовими коштами;
- інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
- контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив, або обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно сприятливими;
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними акціями (частками).

Фінансове зобов'язання — це будь-яке зобов'язання, що є:

- контрактним зобов'язанням надавати грошові кошти або інший фінансовий актив іншому суб'єктові господарювання чи обмінювати фінансові активи або фінансові зобов'язання з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно несприятливими для суб'єкта господарювання;
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкта господарювання.

Інструмент капіталу — це будь-який контракт, який засвідчує залишкову частку в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань.

Первісне визнання фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента.

Всі фінансові інструменти оцінюються спочатку за справедливою вартістю.

Справедлива вартість — це сума, за якою можна обміняти актив або погасити зобов'язання в операції між обізнаними, зацікавленими сторонами на звичайних умовах.

Справедлива вартість фінансового інструменту може бути достовірно визначена, коли:

- опублікована ціна на відкритому ринку;
- борговий інструмент має рейтинг, присвоєний незалежним рейтинговим агентством;
- існує прийнятна модель оцінки, та вихідні дані цієї моделі надходять з активних ринків;
- існує загальноприйнята методика (наприклад, співвідношення ціни та прибутку або дисконтовані грошові потоки).

Найкращий доказ справедливої вартості фінансового інструмента при первісному визнанні — це ціна операції (тобто справедлива вартість наданої чи отриманої компенсації).

Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, визначати ту вартість, яка буде найбільш достовірною для конкретного фінансового інструмента на підставі обґрунтованих припущень підприємства.

Наприклад, Товариство оцінює справедливу вартість з використанням наступних методів:

- аналіз операцій подібного інструмента нещодавно проведені між незалежними особами;
- за поточною справедливою вартістю подібних фінансових інструментів;
- дисконтуванням майбутніх грошових потоків.

Якщо відсутній активний ринок для інструментів капіталу (акцій), справедлива вартість оцінюється за допомогою вартості чистих активів.

За обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливу вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою ціною справедливої вартості у цьому діапазоні.

Ціна операції може не представляти справедливу вартість активу чи зобов'язання при первісному визнанні, якщо є будь-яка з таких умов (за наявності):

а) це операція між зв'язаними сторонами, хоча ціна в операції зі зв'язаною стороною може бути використана як вхідне дане для оцінки справедливої вартості, якщо є свідчення того, що операція була здійснена на ринкових умовах;

б) операція відбувається під тиском, або продавець вимушений прийняти ціну в операції.

в) одиниця обліку, представлена ціною операції, відрізняється від одиниці обліку для активу або зобов'язання, оціненого за справедливою вартістю.

г) ринок, на якому відбувається операція, відрізняється від основного ринку (чи найсприятливішого ринку).

Класифікація фінансових інструментів проводиться в момент їх первісного визнання.

Класифікація фінансових активів

Класифікація активів ґрунтується на бізнес-моделі, яка використовується для управління фінансовим активом, а також на характеристиках грошових потоків, передбачених договором - SPPI тест, тобто чи передбачено умовами договору певного фінансового активу виникнення, у встановлення строки, потоків грошових коштів, що становлять виплату виключно основної суми та відсотків.

Тестування бізнес-моделі необхідне для фінансових інструментів, які проходять SPPI тест для визначення того, чи відповідають вони критеріям класифікації для подальшої оцінки за амортизованою вартістю або справедливою вартістю із відображенням переоцінки у складі інших сукупних доходів. Фінансові активи, які не проходять SPPI тест, класифікуються у категорію за справедливою вартістю із відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку незалежно від бізнес-моделі, до якої вони належать (за виключенням інвестицій в інструменти капіталу, для яких Товариство може обирати відображення прибутків та збитків у складі інших сукупних доходів).

Оцінка бізнес-моделі

Товариство проводить оцінку мети бізнес-моделі, в рамках якої утримується актив, на рівні портфеля фінансових інструментів, оскільки це найкращим чином відображає спосіб управління бізнесом і надання інформації управлінському персоналу.

При цьому розглядатиметься така інформація:

- політики і цілі, встановлені для даного портфеля фінансових активів, а також дія зазначених політик на практиці, зокрема, чи орієнтована стратегія управлінського персоналу на отримання процентного доходу, передбаченого договором, підтримку певної структури процентних ставок, забезпечення відповідності термінів погашення фінансових активів строкам погашення фінансових зобов'язань, що використовуються для фінансування цих активів, або на реалізацію грошових потоків шляхом продажу активів;

- яким чином оцінюється результативність портфеля і яким чином ця інформація повідомляється управлінському персоналу Товариства;

- ризики, які впливають на результативність бізнес-моделі (і фінансових активів, утримуваних в рамках цієї бізнес-моделі), і яким чином здійснюється управління цими ризиками;

- яким чином винагороджуються менеджери, що здійснюють керівництво бізнесом (наприклад, чи залежить ця винагорода від справедливої вартості активів, якими вони управляють, або від отриманих ними від активів грошових потоків, передбачених договором);

- частота, обсяг і терміни продажів в минулих періодах, причини таких продажів, а також очікування щодо майбутнього рівня продажів. Однак інформація про рівні продажів розглядається не ізольовано, а в рамках єдиного цілісного аналізу того, яким чином досягається заявлена Товариством мета управління фінансовими активами і як реалізуються грошові потоки.

Фінансові активи, які оцінюються за амортизованою собівартістю .

Фінансовий актив оцінюють за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

а) актив утримують в моделі бізнесу, мета якої – утримання активів задля збирання контрактних грошових потоків;

б) контрактні умови фінансового активу передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є лише погашенням основної суми та сплатою відсотків на непогашену основну суму.

Ефективна відсоткова ставка використовується для:

- оцінки фінансових інструментів, які обліковуються по амортизованій вартості;

- дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків при розрахунку зменшення корисності фінансових активів;

- визнання відсоткових доходів/витрати по фінансовим інструментам (у тому числі для розрахунку амортизації дисконту/премій);

- визначення справедливої вартості подібних фінансових інвестицій.

Товариство визначає дисконтовану вартість фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, шляхом обчислення поточної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків кожного фінансового активу, використовуючи ефективну відсоткову ставку визначену при первісному визнанні. Ефективна процентна ставка обчислюється під час первісного визнання фінансового інструменту на основі співвідношення між вартістю фінансового активу і прогнозованими майбутніми грошовими потоками на дату придбання.

При розрахунку ефективної ставки відсотка визнаються грошові потоки, беручи до уваги всі умови договору по фінансовому інструменту, у тому числі включаючи всі комісійні та інші

31
виплачені чи отримані сторонами сума, які є невід'ємною частиною доходів (витрат) та фінансового інструменту.

По фінансових активах, що обліковуються за амортизованою собівартістю Товариство відображає в бухгалтерському обліку відсоткові доходи та витрати за допомогою методу ефективної ставки. Сума дисконту повністю амортизується на дату погашення інструмента.

Товариство використовує первісну ефективну ставку відсотка протягом усього строку дії активу.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у іншому сукупному доході .

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю із відображенням переоцінки у складі інших сукупних доходів, якщо виконуються обидві умови:

- фінансовий актив утримується у рамках бізнес-моделі, мета якої досягається за рахунок як збирання потоків грошових коштів за договорами, так і продажу фінансових активів; та
- умови за договорами фінансових активів передбачають на визначені дати надходження потоків грошових коштів, які є виплатами тільки основної суми та процентів від залишку непогашеної основної суми.

При первісному визнанні цінні папери у портфелі, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через інший сукупний дохід первісно оцінюються за справедливою вартістю з урахуванням витрат на їх придбання

Результат переоцінки на дату балансу відображається в іншому сукупному доході (капіталі).

При вибутті активів накопичений прибуток або збиток, раніше відображені в іншому сукупному прибутку, визнаються у прибутку/збитку звітного періоду.

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через інший сукупний дохід також відносяться інвестиції в інструменти власного капіталу. Під час первісного визнання Товариство має право на власний розсуд прийняти безвідкличне рішення про відображення в іншому сукупному доході подальших змін у справедливій вартості інвестиції в інструмент власного капіталу.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у складі прибутку/збитку.

До фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки як прибутку або збитку, відносяться активи, утримувані для торгівлі. Це означає активне і часте придбання та продаж, а фінансові інструменти, утримувані для торгівлі, використовуються з метою отримання прибутку від короткострокових коливань цін, курсів, котирувань і перепродажу протягом фінансового року.

Витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання фінансових активів, які призначені для торгівлі, не включаються до їх вартості при первісному визнанні, а визнаються у складі прибутку або збитку в момент їх виникнення.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи, що призначені для торгівлі оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки.

Справедлива вартість цінних паперів, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо цінні папери 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 цінних паперів, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, 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'юктурі фондового ринку.

32

Справедлива вартість акцій, 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.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з встановленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку.

Дебіторська заборгованість поділяється на поточну (строк погашення протягом 12 місяців з дати фінансової звітності) та довгострокову (строк погашення більше 12 місяців з дати фінансової звітності).

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту.

На дату первісного визнання оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за теперішньою вартістю усіх майбутніх надходжень грошових потоків, дискontованих із застосуванням переважної ринкової ставки (переважних ринкових ставок) відсотка на подібний інструмент. Якщо відхилення вартості погашення за угодою від теперішньої вартості дебіторської заборгованості не перевищує 5 %, то справедлива вартість дебіторської заборгованості дорівнює вартості погашення за угодою.

Подальша оцінка за амортизованою вартістю.

Якщо за договором з контрагентом минув строк погашення дебіторської заборгованості, то Товариство нараховує резерв очікуваних кредитних збитків за дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги. Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосуванням коефіцієнта сумнівності, за яким величина резерву розраховується множенням суми залишку дебіторської заборгованості на кінець звітного періоду на коефіцієнт сумнівності.

Коефіцієнт визначається в залежності від строку прострочення погашення дебіторської заборгованості:

Група резерву	Термін прострочки, дні	Ставка резерву, %
1 група	Від 0 до 30 днів	0,01
2 група	Від 31 до 60 днів	10
3 група	Від 61 до 90 днів	50
4 група	Більше 91 днів	100

Нарахування резерву відбувається щоквартально.

Грошові кошти та їх 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 зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення - не більше ніж три місяці. До еквівалентів грошових коштів слід включати:

- строкові депозити, до погашення яких залишилось менше трьох місяців;
- боргові цінні папери, які утримуються до погашення (облігації підприємств, державні облігації, облігації місцевих позик, казначейські зобов'язання; ощадні (депозитні) сертифікати, іпотечні облігації), придбані незадовго до їх погашення;
- боргові цінні папери, які утримуються для продажу, та характеризуються стабільністю вартості протягом тривалого часу, впевненістю у тому, що подібна стійкість буде мати місце в майбутньому;
- привілейовані акції, придбані протягом короткого періоду їх погашення і з фіксованою датою їх викупу;
- дебіторська заборгованість, призначена для перепродажу, щодо якої існує впевненість у її швидкій реалізації.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися 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.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

Резерв очікуваних кредитних збитків

Даний розділ облікової політики ґрунтується на вимогах Міжнародного стандарту фінансової звітності МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Метою даного розділу облікової політики є оцінка ризиків, невиконання боржником/контрагентом зобов'язань за всіма активними операціями та фінансовими зобов'язаннями, а також визначення порядку формування та використання резерву для відшкодування можливих втрат за активними операціями.

Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає об'єктивну та ймовірно-зважену суму, яка визначається шляхом оцінки ряду ймовірних результатів, часової вартості грошей та обґрунтованої інформації, яка доступна без надмірних витрат або зусиль на звітну дату про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов.

Оцінка кредитного ризику застосовується на такі фінансові активи:

- дебіторська заборгованість, у тому числі надані позики;
- боргові інструменти, які оцінюються за амортизованою вартістю;
- депозити.

Товариство використовує трьохетапну модель зменшення корисності, яка базується на змінах в кредитній якості фінансового активу з моменту первісного визнання. Згідно даної моделі, фінансовий актив, який не є кредитно-знеціненим (тобто має низький кредитний ризик), при первісному визнанні відноситься до Етапу 1 та підлягає подальшому постійному моніторингу. Якщо відбулось суттєве зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, фінансовий актив переводиться до Етапу 2, але він ще не вважається кредитно-знеціненим. Якщо фінансовий актив є кредитно-знеціненим, він переміщується до Етапу 3.

Для фінансових активів, що знаходяться на Етапі 1, при первісному визнанні та за відсутності суттєвого зростання кредитного ризику, резерв під кредитні збитки розраховується як очікувані кредитні збитки на 12 місяців (або менше, якщо строк до погашення активу фінансового активу є меншим). На Етапі 2, при суттєвому зростанні кредитного ризику, резерв під кредитні збитки розраховується як очікувані кредитні збитки протягом усього строку дії активу.

Нарахування відсотків за умовами договору на перших 2-х етапах здійснюється на балансову вартість без врахування резерву.

На Етапі 3 при настанні події дефолту по фінансовому активу, резерв під кредитні збитки продовжує розраховуватися як очікувані кредитні збитки протягом усього строку дії активу. Нарахування відсотків за умовами договору на Етапі 3 здійснюється на чисту балансову вартість активу після вирахування резерву.

Для нарахування резерву Товариство застосовує індивідуальну оцінку зменшення корисності, окрім тих активів, по яким минув строк погашення.

Під час індивідуальної оцінки сума резерву визначається на рівні операції або клієнта із використанням аналізу сценаріїв та методу дисконтованих потоків грошових коштів (discounted cash flow/DCF). Підхід на основі аналізу сценаріїв передбачає, що сума відшкодування конкретного фінансового активу має визначатись як сума результатів:

- дисконтованих очікуваних сум відшкодування для кожного сценарію, та
- ймовірності настання цих сценаріїв.

Згідно з підходом на основі дисконтованих потоків грошових коштів (DCF) сума відшкодування для кожного сценарію має визначатись на підставі прогнозу стосовно суми та строків очікуваних майбутніх потоків грошових коштів (плану відшкодування). За умови що сума відшкодування виявиться меншою за балансову вартість конкретного активу, необхідно визначити відповідну суму збитків від зменшення корисності.

Сценарій – настання певних подій, що визначають джерела, суми та дати грошових потоків, які є відшкодуванням фінансового інструменту з певною вірогідністю.

Оцінка дисконтованих очікуваних майбутніх потоків грошових коштів (DCF) вимагає таких елементів:

- визначення сценаріїв реалізації відшкодування;
- визначення вірогідності настання кожного сценарію;
- оцінка часу/періоду та сум відшкодування за кожним можливим сценарієм, зокрема:

- оцінка строків та сум відшкодування від забезпечення;
- включно з майбутніми потоками грошових коштів від інших погашень, додаткових очікуваних виплат відшкодування під час збирання заборгованості, наприклад, у випадку банкрутства або добровільного погашення;
- визначення ставки дисконтування під час дисконтування сум відшкодування;
- розрахунок дисконтованих очікуваних майбутніх потоків грошових коштів (DCF) для кожного сценарію і потім остаточного значення DCF після зваження їх ймовірності.

Розрахунок дисконтованих очікуваних майбутніх потоків грошових коштів (DCF), зважених на вірогідність їх реалізації, здійснюється за формулою:

$$DCF = P_1 \times DCF_1 + P_2 \times DCF_2 + P_n \times DCF_n$$

Де:

P_n – ймовірність сценарію n . Сума ймовірностей сценаріїв не може перевищувати 100%;
 DCF_n – дисконтовані очікувані майбутні потоки грошових коштів для кожного сценарію n .

Сценарії для оцінки очікуваних майбутніх потоків грошових коштів

Товариство оцінює дисконтовані очікувані майбутні потоки грошових коштів (DCF) за такими сценаріями відшкодування:

- добровільне погашення – актив передбачається бути погашеним у повному обсязі згідно з графіком погашення;
- реструктуризація – актив передбачається бути погашеним у повному обсязі згідно з графіком погашення відповідно до договорів про реструктуризацію;
- реалізація заставного майна/прийняття на баланс – актив із поверненням заборгованості за рахунок забезпечення або прийняття активу на баланс;
- погашення заборгованості за рахунок власника підприємства – власник вчинить всі необхідні дії для погашення зобов'язань;
- визнання контрагента неплатоспроможним і списання заборгованості;
- інші нетипові сценарії – погашення за рахунок врегулювання заборгованості через суд, арешту рахунків Позичальника, за рахунок коштів фінансового поручителя, інших надходжень, які можуть бути документально підтвердженими.

Ймовірність настання вищезазначених сценаріїв визначається з урахуванням:

- поточної оцінки та прогнозів щодо економічного та фінансового стану клієнта;
- оцінки щодо реалізації положень договору (з особливою увагою до графіку погашення); та
- рівня прогресу заходів, направлених на оцінку того, чи виконувались договір про реструктуризацію або умови укладеного договору про реструктуризацію.

Рівень ймовірності сценаріїв Товариство прогнозує шляхом застосування експертної оцінки, враховуючи відсутність історичних даних.

Після одного року накопичення даних Товариством, методологія визначення ймовірності сценаріїв буде базуватись на:

- історичному досвіді;
- експертній оцінці.

Розрахунок суми відшкодування

Для кожної операції, яка аналізується індивідуально, майбутні потоки грошових коштів визначаються індивідуально (лише для сценаріїв із вірогідністю не 0%). Очікувані дисконтовані потоки грошових коштів обліковують суму відшкодування (DCF), яка розраховується таким чином:

$$DCF = \sum_{i=1}^N \frac{CF_i}{(1+r)^{t_i/365}}$$

Де:

DCF – сума відшкодування;

CF_i – сума потоку грошових коштів «і» відповідно до умов договору, а також від реалізації забезпечення або інших джерел виконання вимог, виражена у валюті договору;

r – відповідна ставка дисконтування²;

t_i – час до повернення потоку грошових коштів «i», виражений у днях;

N – кількість очікуваних потоків грошових коштів.

Товариство розглядає не менше двох сценаріїв відшкодування, сума відшкодування розраховується за кожним сценарієм окремо, і подається як середньозважена сума відшкодування (RA), при цьому мірою зваження служить ймовірність настання сценаріїв.

Усі потоки грошових коштів, які використовуються у процесі формування резервів для оцінки суми відшкодування, подаються у валюті договору. Відповідно, під час оцінки майбутніх потоків грошових коштів у валютах, які відрізняються від базової валюти активу, суми потоків грошових коштів перераховуються у валюту активу із використанням офіційного курсу валюти на звітну дату.

Фактори низького ризику

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким якщо Позичальник/контрагент має істотний запас міцності та в майбутній перспективі має стабільну можливість виконати зобов'язання, передбачені договором, а несприятливі зміни економічних і комерційних умов в більш віддаленій перспективі можуть, але не обов'язково знизять його здатність виконати прийняті ним обов'язки щодо грошових потоків згідно умов договору.

В разі, якщо Позичальником/контрагентом/емітентом за фінансовим інструментом є нерезидент-юридична особа або Банк-нерезидент, для ідентифікації низького кредитного ризику використовується зовнішній рейтинг, який відповідає рівню не гіршому ніж “інвестиційний”.

Зовнішній рейтинг, який свідчить про низький кредитний ризик

Рейтинг S&P	Рейтинг Moody's	Рейтинг Fitch
від AAA до AA+	від Aaa до Aa1	від AAA до AA+
від AA до AA-	від Aa2 до Aa3	від AA до AA-
від A+ до A -	від A1 до A2	від A+ до A -
BBB+	від A3 до Baa1	BBB+
від BBB до BBB-	від Baa2 до Baa3	від BBB до BBB-

Ризик по фінансовому інструменту також вважається низьким при наявності забезпечення.

Наявність у Позичальника/контрагента/емітента зовнішнього рейтингу на рівні “інвестиційний” та заставного майна не є обов'язковою умовою віднесення фінансового інструменту до портфелю з низьким кредитним ризиком.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим активом значного зростання з моменту первісного визнання. Для такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту за фінансовим активом на звітну дату з ризиком настання дефолту 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 встановлює суттєве зростання кредитного ризику за фінансовими активами, якщо щодо контрагента виконується один або кілька з наступних критеріїв:

- контрагент порушує фінансові умови договору більше ніж на 60 днів;
- щодо контрагента наявні судові рішення та податкові спори на значні суми;
- значна зміна кредитного рейтингу;
- застосовується експертне судження (незалежних експертів).

Придбані або створені кредитно-знецінені фінансові активи - це фінансові активи, що є кредитно-знеціненіми на дату первісного визнання. Очікувані кредитні збитки для таких активів завжди вимірюються виходячи з усього строку дії таких фінансових активів.

Фінансовий актив є кредитно-знеціненіми та Товариство визнає дефолт по цьому активу якщо виконується один або кілька з наступних критеріїв:

- контрагент порушує фінансові умови договору більше ніж на 90 днів;
- висока ймовірність банкрутства контрагента;

- контрагент знаходиться в стані припинення або ліквідація (реорганізація) або існує висока ймовірність настання таких подій.

Резерв очікуваних кредитних збитків Товариство починає визнавати, починаючи від дати первісного визнання фінансового активу в бухгалтерському обліку.

Товариство проводить перегляд кредитного ризику раз на квартал, але, у будь-якому разі, оцінку чи переоцінку кредитного ризику за фінансовим активом здійснює у таких випадках:

- на дату первісного визнання фінансового активу в бухгалтерському обліку;
- протягом фінансового року, у разі появи інформації, яка значно впливає на оцінку кредитного ризику за фінансовим активом;
- не рідше одного разу на рік – за всіма фінансовими активами, що обліковуються в бухгалтерському обліку Товариства.

Товариство постійно проводить моніторинг за кредитними ризиками відслідковуючи дані з відкритих джерел, зокрема:

- регулярну та особливу інформацію емітентів, яка підлягає публікації у національній системі розкриття інформації (<https://smida.gov.ua/>);
- єдиний державний реєстр судових рішень (<http://reyestr.court.gov.ua/>);
- наявність податкових заборгованостей (<http://sfs.gov.ua/businesspartner>).

Зобов'язання

Зобов'язання - теперішня заборгованість, яка виникає внаслідок минулих подій і погашення якої, за очікуванням, спричинить вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі майбутні економічні вигоди.

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

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

До зобов'язань відносяться:

- кредити, отримані від фінансових установ;
- позики, отримані від нефінансових установ або фізичних осіб;
- кредиторська заборгованість.

Відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності кредиторську заборгованість визначають та обліковують як зобов'язання .

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

Усі зобов'язання Товариства поділяються на фінансові та нефінансові.

Фінансове зобов'язання - це будь-яке зобов'язання за угодою надати грошові кошти чи інший фінансовий актив іншій компанії.

Нефінансове зобов'язання - зобов'язання, яке не належить до фінансового.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на:

- довгострокові;
- поточні;
- забезпечення;
- доходи майбутніх періодів.

Довгострокові - зобов'язання, період погашення яких на дату оцінки перевищує один рік.

Поточні - зобов'язання, період погашення яких на дату оцінки дорівнює або менше одного року.

До довгострокових зобов'язань належать:

- довгострокові кредити банків;
- інші довгострокові фінансові зобов'язання;
- інші довгострокові зобов'язання.

Поточні зобов'язання включають:

- короткострокові кредити банків;
- поточну заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями;
- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги;
- поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів за розрахунками з учасниками, за розрахунками із внутрішніх розрахунків;

- інші поточні зобов'язання.

При первісному визнанні фінансове зобов'язання оцінюється за справедливою вартістю без урахування витрат на операцію, які прямо відносяться до випуску фінансового зобов'язання.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю, за винятком:

(а) фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Такі зобов'язання, включаючи похідні інструменти, що є зобов'язаннями, надалі оцінюються за справедливою вартістю.

(б) фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі. Оцінка таких фінансових зобов'язань регулюється пунктами 3.2.15 та 3.2.17 МСФЗ 9.

(в) договорів фінансової гарантії.

(г) зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової.

(г) умовної компенсації, визнаної набувачем при об'єднанні бізнесу, до якого застосовується МСФЗ 3.

Товариство припиняє визнання фінансового зобов'язання або його частини, коли воно погашене або термін його виконання скінчився.

Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнання фінансових активів, коли:

(а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність або

(б) Товариство передав права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклав угоду про передачу, і при цьому

(і) Товариство передав в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або

(іі) Товариство не передав та не залишив в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинив здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та

б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Згортання фінансового активу та фінансового зобов'язання

Фінансовий актив та фінансове зобов'язання слід згортати і подавати в звіті про фінансовий стан чисту суму тільки якщо Товариство:

- На теперішній час має юридично забезпечене право на згортання визнаних сум;

- Має намір або погасити зобов'язання на нетто-основі, або продати актив й одночасно погасити зобов'язання.

Виплати працівникам

Виплати працівникам – це всі форми компенсації, що надає Товариство в обмін на послуги, надані працівниками, або при звільненні.

Відповідно до українського законодавства, підприємство нараховує та утримує внески із заробітної плати працівників та податок з доходів фізичних осіб згідно законодавчо встановлених процентів нарахувань та утримань з заробітної плати.

З метою забезпечення оплати чергових відпусток працівників підприємство створює забезпечення для відшкодування виплат відпусток працівникам. Сума забезпечення визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і коефіцієнта резервування, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці.

При розрахунку враховується коригуючий коефіцієнт як забезпечення обов'язкових відрахувань (зборів) від забезпечення виплат відпусток на відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Облікові політики щодо доходів і витрат

Дохід – це збільшення активів або зменшення зобов'язань, наслідком якого є зростання власного капіталу, крім як унаслідок здійснення внесків держателями вимог до власного капіталу.

Витрати - зменшення активів або збільшення зобов'язань, наслідком якого є зменшення власного капіталу, крім як унаслідок здійснення розподілу держателів вимог до власного капіталу.

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг обліковується Товариством відповідно до вимог МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

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

При визначенні вартості винагороди від депозитарної діяльності, брокерської діяльності 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. Дохід від надання послуг відображається в момент нарахування незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу. Визначення відсотку ступеня завершеності послуги, виручка за якою визнається протягом періоду, здійснюється шляхом огляду результатів. Фактичний розмір винагороди за відповідний звітний період визначається Розрахунком винагороди, який фактично є актом виконаних робіт на звітну дату.

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

- Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, або інші активи;
- за Товариством не залишається а ні подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, а ні ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, або іншими активами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від продажу фінансових інструментів або інших активів обліковується Товариством відповідно до вимогам МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

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.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи. 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. Для прийняття ефективних управлінських рішень Товариство веде облік витрат за їх функціональним призначенням та виділяє за економічними елементами. За економічними елементами витрати поділяються на матеріальні витрати, витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи, амортизацію, інші операційні витрати.

Правила взаємозаліку доходів і витрат

Доходи і витрати відображаються у фінансовій звітності Товариства розгорнуто і підлягають взаємозаліку тільки в тих випадках, коли це вимагається певним стандартом/інтерпретацією МСФЗ.

Результати операцій, які не відносяться до основної діяльності Товариства, що виникають унаслідок однієї і тієї ж операції можуть представлятись шляхом взаємозаліку доходів та відповідних витрат. Крім того, прибутки та збитки, які виникають по групі аналогічних операцій, подаються у звітах на нетто-основі. Тим не менш, такі прибутки та збитки, якщо вони істотні, Товариство розкриває окремо у примітках до фінансової звітності.

Далі наведено перелік операцій, які підлягають взаємозаліку:

- Доходи і витрати від переоцінки фінансових інвестицій;
- Доходи і витрати від нарахування резерву очікуваних збитків;

- Курсова різниця;

Даний список не є вичерпним і може бути доповнений в залежності від господарської діяльності Товариства.

Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму, що складається з поточного податку на прибуток та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток

Поточний податок – сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за період.

Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми – це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату в Україні чи в іншій країні, де Товариство здійснює свою діяльність і отримує оподатковуваний дохід.

Керівництво Товариства періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретовано.

Відстрочений податок

У відношенні розрахунку та відображення відстроченого податку Товариство керується чинним Податковим кодексом України, а саме у зв'язку зі змінами до Податкового Кодексу з 2015 року платник податку, у якого річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, має право прийняти рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), визначені відповідно до положень відповідного розділу Податкового Кодексу. Раніше визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання Товариство припиняє визнавати у якості активів та зобов'язань і відображає у складі прибутку або збитку в періоді списання.

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

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

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

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

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

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

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

Термін корисного використання основних засобів та нематеріальних активів

Оцінка термінів корисного використання основних засобів та нематеріальних активів є предметом професійного судження, яке базується на основі досвіду використання аналогічних активів. Майбутні економічні вигоди від даних активів, виникають переважно від їх поточного використання під час надання послуг. Тим не менш, інші фактори, такі як фізичний та моральний знос, часто призводять до змін розмірів майбутніх економічних вигід, які як очікується будуть отримані від використання даних активів.

Керівництво періодично оцінює правильність остаточного терміну корисного використання основних засобів та нематеріальних активів. Ефект від перегляду остаточного терміну корисного використання основних засобів та нематеріальних активів відображається у періоді, коли такий перегляд мав місце чи в майбутніх звітних періодах, якщо можливо застосувати. Відповідно, це може вплинути на величину майбутніх амортизаційних відрахувань та балансову вартість основних засобів.

Оцінка справедливої вартості фінансових інструментів

Якщо ціна фінансового інструмента, що котирується на ринку, доступна, справедлива вартість розраховується, базуючись на ній. Коли на ринку не спостерігається параметрів для оцінки, або вони не можуть бути виведені з наявних ринкових цін, справедлива вартість визначається шляхом аналізу інших наявних ринкових даних, прийнятих для кожного продукту, а також шляхом застосування моделей ціноутворення, які використовують математичну методологію, засновану на прийнятих фінансових теоріях. Моделі ціноутворення враховують договірні умови по фінансових інструментах, а також ринкові параметри оцінки, такі, як процентні ставки, волатильність та валютні курси обміну. Коли ринкові параметри оцінки відсутні, керівництво здійснює судження на основі своєї найкращої оцінки такого параметра за даних обставин, що обґрунтовано відображає ціну по даному інструменту, яка була б визначена ринком, за умови наявності ринку. При здійсненні даної оцінки використовуються різноманітні прийнятні методи, включаючи дані подібних інструментів, історичні дані і методи екстраполяції. Товариство вважає, що бухгалтерські оцінки та припущення, які мають відношення до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- вони з високим ступенем ймовірності піддаються змінам з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо процентних ставок, волатильності, змін валютних курсів, коригувань при оцінці 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 використовувало інші припущення щодо процентних ставок, волатильності, курсів обміну валют і коригувань при оцінці інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів в разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений в фінансовій звітності чистий прибуток та збиток Товариства.

У Примітках міститься детальна інформація про використані методики оцінки та ключові припущення, використані під час визначення справедливої вартості фінансових інструментів.

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.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожну 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.

Очікувані кредитні збитки визнаються виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

- а) вартості грошей у часі;
- б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;
- в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Станом на 01.10.2019 р. для визначення зобов'язань з оренди Товариство використовувало індекс UIRD (Ukrainian Index of Retail Deposit Rates) – український індекс ставок за депозитами фізичних осіб - індикативна ставка, що розраховується о 15:00 за Київським часом кожного Банківського дня в системі Thomson Reuters на основі номінальних ставок по строкових депозитах фізичних осіб у гривні на строк в 12 місяців, яка становила 15,66 % (<https://index.minfin.com.ua/banks/deposit/index/uah/>)

За договорами надання позики Товариство використовувало ставку дисконтування, яка дорівнює вартості залучення коштів державою через механізм Облігацій Внутрішньої Державної Позики, яка публікується на сайті Національного Банку України (https://bank.gov.ua/files/Fair_value/201912/index.html), яка становила 12,81 % для позик терміном 6 місяців, 12,67 % для позик терміном 5 місяців, 12,52 % для позик 4 місяця.

5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

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

Відповідно до МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» справедлива вартість – це ринкова оцінка, а не оцінка з урахуванням специфіки суб'єкта господарювання. Для деяких активів та зобов'язань може бути ринкова інформація або ринкові операції, інформація про які є відкритою. Для інших активів та зобов'язань може не бути ринкової інформації або ринкових операцій, інформація про які є відкритою. Проте мета оцінки справедливої вартості в обох випадках однакова – визначити ціну, за якою відбувалася б звичайна операція продажу активу чи передачі зобов'язання між учасниками ринку на дату оцінки за нинішніх ринкових умов (тобто, вихідну ціну на дату оцінки з точки зору учасника ринку, який утримує актив або має зобов'язання).

Якщо ціна на ідентичний товар або зобов'язання не є відкритою, Товариство справедливу вартість, користуючись іншим методом оцінювання, який максимізує ви вартість – це оцінка на основі даних ринку, то її оцінюють, використовуючи припу- використували б учасники ринку, складаючи ціну активу або зобов'язання, в т припущення про ризик.

Оцінка справедливої вартості – це оцінка конкретного активу або зобов'язан оцінюючи справедливу вартість, Товариство бере до уваги ті характеристики а зобов'язання, які учасники ринку взяли б до уваги, визначаючи ціну активу або зобов'язан оцінки. До таких характеристик належать такі:

- Стан та місце розташування активу
- Обмеження, якщо вони є, на продаж або використання активу.

З метою підвищення узгодженості та зіставності оцінок справедливої вартості та по з ним розкриття інформації, Товариство використовує ієрархію справедливої вартості вс МСФЗ 13.

Вхідні дані 1-го рівня

Вхідні дані 1-го рівня – це ціни котирування на активних ринках на ідентич зобов'язання, до яких суб'єкт господарювання може мати доступ на дату оцінки.

Ціна котирування на активному ринку є найнадійнішим свідченням справедливої за наявності має бути використана без коригування для оцінки справедливої вартості.

Вхідні дані 2-го рівня

Вхідні дані 2 рівня – це вхідні дані (окрім цін котирування, віднесених до 1-го р можна спостерігати для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано.

Якщо актив або зобов'язання має визначений (контрактний) строк, то вхідні дані 2 повинні бути відкритими протягом практично всього строку цього активу чи зобов'яз 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, активними;

в) вхідні дані, окрім цін котирування, які можна спостерігати для активу чи зобо наприклад:

(i) ставки відсотка та криві дохідності, що спостерігаються на звичайних ін котирування;

(ii) допустима змінність; та

(iii) кредитні спреди

г) вхідні дані, підтверджені ринком.

Коригування вхідних даних 2-го рівня буде різним залежно від чинників, характер актива чи зобов'язання. До таких чинників належать, зокрема, такі:

- а) стан та місце розташування активу;
- б) те, якою мірою вхідні дані пов'язані з об'єктами, які можна порівняти з даним акт зобов'язанням;

в) обсяг або рівень діяльності на ринках, на яких можна спостерігати вхідні дані.

Коригування вхідних даних 2-го рівня, які є важливими для всієї оцінки, може при того, що оцінка справедливої вартості належатиме до категорії 3-го рівня ієрархії справ вартості, якщо коригування використовує значні закриті дані.

Вхідні дані 3-го рівня

Вхідні дані 3-го рівня - це вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відн доступі.

Закриті вхідні дані Товариство використовує для оцінки справедливої вартості відповідних відкритих даних немає, що передбачається в ситуаціях, коли діяльність рив актива або зобов'язання на дату оцінки незначна, або її взагалі немає. Проте, мета справедливої вартості лишається такою ж, тобто ціна виходу на дату оцінки з позиції уч ринку, який утримує актив чи несе зобов'язання. Отже, закриті вхідні дані мають відоб припущення, які використовували б учасники ринку, встановлюючи ціну на актив або зобов' в тому числі припущення про ризик.

Товариство формує закриті вхідні дані, користуючись найкращою інформацією, наяв даних обставин, яка може включати власні дані Товариства. У процесі формування закритих в даних Товариство може розпочати зі своїх власних даних, але він має скоригувати ці дані доступна у розумних межах інформація свідчить про те, що інші учасники ринку використали

дані або Товариство має щось особливе, чого немає у інших учасників ринку (наприклад, притаманну суб'єктові господарювання синергію).

Методики оцінювання та входні дані, використані для оцінки справедливої вартості

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
Інвестиційні сертифікати	Первісна оцінка здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки через прибуток або збиток	Дохідний, ринковий	Вартість чистих активів емітента, офіційні біржові курси організаторів торгів

Справедлива вартість фінансових інструментів

	Справедлива вартість	
	31.12.2020, тис. грн.	31.12.2019, тис. грн.
Грошові кошти	24334	7303
Інвестиційні сертифікати	26	22

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належить оцінка справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані), тис. грн.		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані), тис. грн.		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними), тис. грн.		Усього, тис. грн.	
	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19
	Еквіваленти грошових коштів (боргові цінні папери)	-	-	2415	2530	-	-	2415
Інвестиційні сертифікати					26	22	26	22

У 2020 та 2019 роках переміщень між рівнями ієрархії не відбувалосьь.

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

6.1. Нематеріальні активи

	Програмне забезпечення тис. грн.	Ліцензія, тис. грн.	Всього, тис. грн.
Первісна вартість на 31.12.2019 р.	32	15	47
Балансова вартість на 31.12.2019 р.	7	15	22

Надійшло за 2020 рік	-	-	-
Амортизація за 2020 рік	3	-	3
Балансова вартість на 31.12.2020 р.	4	15	19

Протягом 2020 та 2019 років до нематеріальних активів належали програмне забезпечення та Ліцензія Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної. При нарахуванні амортизації програмного забезпечення використовувався метод прямолінійного списання, при якому вартість об'єкта списується однаковими частками протягом усього періоду його експлуатації.

Строк дії ліцензії необмежений, тому амортизація не нараховується.

	Офісна оргтехніка	Право користування об'єктом оренди	Всього
Балансова вартість			
31 грудня 2019 року	14	489	503
01 січня 2020 року	-	-	-
Надходження за 2020 рік	21	-	21
Вибуття за 2020 рік	-	-	-
31 грудня 2020 року	21	-	21
Накопичена амортизація			
31 грудня 2019 року	1	49	50
Нарахування за звітний період	5	195	205
Зменшення корисності	-	-	-
Вибуття	-	-	-
31 грудня 2020 року	6	244	250
Чиста балансова вартість			
31 грудня 2020 року	30	294	324

Метод амортизації основних засобів – прямолінійний.
Зменшення корисності основних засобів не відбувалось.

Враховуючи застосування з 2019 року МСФЗ 16 «Оренда», станом на 01.10.2019 року Товариство створило актив у формі права користування об'єктом оренди за дисконтованою вартістю майбутніх орендних платежів до кінця строку дії договору оренди у сумі 538 тис. грн. Амортизація активу на права користування орендою Товариство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, за яким місячна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, строк оренди. Сума накопиченої амортизації по цьому активу станом на 31.12.2020 дорівнює 244 тис. грн.

6.3. Довгострокові фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2020 року на балансі обліковуються довгострокові фінансові інвестиції, оцінюються за амортизованою собівартістю.

Найменування	Кількість, шт	Амортизована собівартість на 31.12.2019, тис. грн.	Кількість, шт	Амортизована собівартість на 31.12.2020, тис. грн.

Облігація відсоткова «ТОВ «Центр фінансових рішень» сер М	-	-	675	695
Облігація відсоткова «ТОВ «Центр фінансових рішень» сер К	-	-	400	413
Разом				1108

6.4. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість включає заборгованість клієнтів за надані послуги, які на звітну дату не були сплачені. Станом на звітну дату, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає:

	31.12.2020, тис. грн.	31.12.2019, тис. грн.
За депозитарні послуги	325	265
За брокерські послуги	135	-
Резерв очікуваних кредитних збитків	(217)	(161)
Разом	243	104

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю.

Якщо за договором з контрагентом минув строк погашення дебіторської заборгованості, то Товариство нараховує резерв очікуваних кредитних збитків за дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги. Величина резерву визначається із застосуванням коефіцієнта сумнівності, за яким величина резерву розраховується множенням суми залишку дебіторської заборгованості на кінець звітної періоду на коефіцієнт сумнівності.

Коефіцієнт сумнівності визначається в залежності від строку прострочення погашення дебіторської заборгованості:

Група резерву	Термін прострочки, дні	Ставка резерву, %	Сума резерву, тис. грн.
1 група	Від 0 до 30 днів	0,01	-
2 група	Від 31 до 60 днів	10	-
3 група	Від 61 до 90 днів	50	6
4 група	Більше 91 днів	100	211
Разом			217

Станом на 31.12.2020 р. нарахований резерв очікуваних збитків складає 217 тис. грн., за договорами з контрагентами за надані депозитарні та брокерські послуги, по яким минув строк погашення.

6.5. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

	31.12.2020, тис. грн.	31.12.2019, тис. грн.
Відсотки по залишкам на поточному рахунку	-	91

6.6. Дебіторська заборгованість за розрахунками

	31.12.2020, тис. грн.	31.12.2019, тис. грн.
За виданими авансами	26	9

6.7. Інша поточна дебіторська заборгованість

	31.12.2020, тис. грн.	31.12.2019, тис. грн.
Поворотна фінансова допомога	-	18696
Дисконт за позиками	-	(618)
Резерв очікуваних кредитних збитків	-	(177)

Разом	-	17901
-------	---	-------

6.8. Поточні фінансові інвестиції

Найменування	Вартість на 31.12.2020, тис. грн	Кіл-ть, шт	Вартість на 31.12.2019 р, тис. грн.	Кіл-ть, шт
Фінансові інвестиції, які оцінюються за амортизованою вартістю				
Облігація відсоткова ТОВ «ФК «Центр Фінасових рішень» серія К	-	-	420	400
Разом фінансові інвестиції, які оцінюються за амортизованою вартістю	-	-	420	-
Фінансові інвестиції, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку				
Інвестиційні сертифікати ПВНЗІФ «Новий» ТОВ «ТАС ЄССТ МЕНЕДЖМЕНТ»	26	2 500	22	2 500
Акції прості іменні ПАТ «Маріупольський завод важкого машинобудування»	0	279	0	279
Разом Фінансові інвестиції, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку	26	-	22	-
Фінансові інвестиції, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням результату переоцінки у складі іншого сукупного доходу.				
Акції прості іменні ПАТ «Дружківський машинобудівний завод»	0	1714	0	1714
Акції прості іменні ПАТ «Луганськтепловоз»	0	18	0	18
Акції прості іменні АТ «Сумське НВО»	0	20	0	20
Разом Фінансові інвестиції, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням результату переоцінки у складі іншого сукупного доходу	0	-	0	-
Разом поточні фінансові інвестиції	26	-	442	-

Інвестиційні сертифікати обліковуються відповідно до бізнес-моделі, яка передбачає торгівлю фінансовими інвестиціями і оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у складі прибутку/збитку.

Станом на 31.12.2020 р. інвестиційні сертифікати оцінено за вартістю чистих активів емітента.

17.05.2019 р. згідно Розпорядження НКЦПФР №97-ДР-3 від 15.05.2019р. проведено повну уцінку акцій простих іменних ПАТ «Маріупольський завод важкого машинобудування» з відображенням результату уцінки у збитку підприємства.

31.12.2019р. згідно Судового рішення №905/2910/17 від 17.12.2019р. проведено повну уцінку акцій простих іменних ПАТ «Дружківський машинобудівний завод» з відображенням результату уцінки у складі іншого сукупного доходу.

6.9. Грошові кошти та їх еквіваленти

	31.12.2020 тис. грн.	31.12.2019 тис. грн.
--	--------------------------------	--------------------------------

АТ «Таскомбанк»	5302	17
ПАТ «УніверсалБанк»	19032	7 244
ПАТ «Розрахунковий Центр»	-	42
Еквівалент грошових коштів	2415	2 530
Разом	26749	9 833

Заборони на використання грошових коштів немає. Грошові кошти розміщені на поточних рахунках в банках.

До еквівалентів грошових належать облигації ТОВ «ФК «ЦФР» серії М, це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості.

Облигації ТОВ «ФК «ЦФР» серія М мають підтверджену незалежним оцінювачем «Рейтингове агентство «Кредит-Рейтинг» позитивну оцінку на рівні uaA+ (https://www.credit-rating.ua/ua/rate_history/22/872/). Кредитний рейтинг присвоюється відповідно Національної рейтингової шкали і характеризує емітента облигацій як високо кредитоспроможним.

Умовами випуску облигацій ТОВ «ФК «ЦФР» серії М передбачено щоквартальний обов'язковий викуп облигацій Емітентом на вимогу власників.

Найближча дата погашення облигацій становить 13.01.2021 р. і у разі пред'явлення можуть бути погашені.

6.10. Зареєстрований капітал

Зареєстрований і сплачений Статутний фонд (капітал) Товариства складає 25 000 000 грн.

Учасниками Товариства станом на 31.12.2020 року є:

№ п/п	Назва учасника	Частка учасника Товариства у статутному капіталі	
		у гривнях	у відсотках
1.	Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД	25 000 000,00	100,00
Всього		25 000 000,00	100

6.11. Резервний капітал

Резервний капітал формується згідно законодавства України з метою забезпечення покриття збитків підприємств. Встановлений законодавством розмір резервного капіталу становить не менше 25% статутного капіталу. Його формування проводиться шляхом щорічних відрахувань не менш ніж 5% відсотків з прибутку підприємств.

Станом на 31.12.2019 року резервний капітал сформований у розмірі 20 тис. грн.

В 2020 році відрахування Товариства від прибутку за 2019 рік до Резервного капіталу склали 7 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року резервний капітал сформований у розмірі 27 тис. грн.

За 2020 рік відрахування до Резервного капіталу відбудеться після прийняття рішення на загальних зборах учасників.

Станом на 31.12.2020 нерозподілений прибуток складає 660 тис.грн.

Станом на 31.12.2019 нерозподілений прибуток складає 495 тис.грн.

6.12. Довгострокова кредиторська заборгованість

Враховуючи застосування з 01.01.2019 року МСФЗ 16 «Оренда», станом на 01.10.2019 було визнане зобов'язання по оренді за дисконтованою вартістю майбутніх орендних платежів до кінця строку дії договору оренди у сумі – 489 тис. грн. Ставка дисконтування застосовувалась на рівні 15,66 %. Ставка дисконтування - індекс UIRD (Ukrainian Index of Retail Deposit Rates) - український індекс ставок за депозитами фізичних осіб - індикативна ставка, що розраховується в системі Thomson Reuters на основі номінальних ставок по строкових депозитах фізичних осіб у гривні на строк в 12 місяців.

Станом на 31.12.2020 зобов'язання по оренді відображено у балансі в двох частинах як короткострокове (в сумі 253 тис. грн.) та довгострокове зобов'язання (в сумі 82 тис. грн.).

	31.12.2020,	31.12.2019,
--	--------------------	--------------------

	тис. грн.	тис. грн.
Інші довгострокові зобов'язання (зобов'язання за договором оренди зі строком більше року)	82	267
Разом	82	267

6.13. Поточна кредиторська заборгованість

	31.12.2020, тис. грн.	31.12.2019, тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (зобов'язання за договором оренди зі строком до 1 року)	253	231
Поточна кредиторська заборгованість за роботи, послуги	38	124
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на прибуток)	38	31
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці		-
Поточні забезпечення	12	1
Разом	341	387

Станом на 31.12.2020 р. у балансі Товариства обліковується поточна заборгованість зі сплати депозитарних, клірингових, комунальних послуг, наданих послуг з підтримки інформаційних систем та поточна кредиторська заборгованість у вигляді довгострокового зобов'язання по здійсненню орендних платежів (згідно МСФО 16).

6.14. Поточні забезпечення

Протягом року Товариство створює забезпечення виплат персоналу з майбутніх щорічних відпусток, з урахуванням витрат на єдиний соціальний внесок. Забезпечення оцінено наступним чином :

Забезпечення на 31.12.2019, тис. грн.	Сформовано, тис. грн.	Використано, тис. грн.	Коригування на 31.12.2020	Забезпечення на 31.12.2020, тис. грн.
1	84	56	-17	12

Станом на 31.12.2020 р. резерв відпусток складає 12 тис. грн.

6.15. Інші поточні зобов'язання

	31.12.2020, тис. грн.	31.12.2019, тис. грн.
Отримані дивіденди від НДУ, для подальшого перерахування	2371	2 697
За депозитарні послуги	14	18
Кошти клієнтів в Розрахунковому центрі	-	21
Разом	2 385	2 736

6.16. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

	2019 рік, тис. грн.	2020 рік, тис. грн.
Доходи від надання депозитарних послуг	729	795
Доходи від надання брокерських послуг	631	979
Інформаційно-консалтингові послуги емітентам (проведення загальних зборів, розкриття інформації)	287	173
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	-	29 583
Разом	1 647	31 530

6.17. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

	2019 рік, тис. грн.	2020 рік, тис. грн.
Собівартість наданих послуг	226	119
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	-	29 550

Разом	226	29 669
-------	-----	--------

6.18. Інші операційні доходи

	2019 рік, тис. грн.	2020 рік, тис. грн.
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	4	4
Відсотки по залишкам коштів на поточному рахунку	878	669
Відсотковий дохід за облігаціями	-	701
Сторно резерву очікуваних кредитних збитків		110
Разом	882	1 484

6.19. Адміністративні витрати

	2019 рік, тис. грн.	2020 рік, тис. грн.
Заробітна плата та податки	913	1319
Експлуатаційно-господарські платежі	239	193
Амортизація	53	204
Депозитарні послуги (НДУ)	145	247
Юридичні послуги	-	135
Інші послуги третіх осіб	352	394
Разом	1 702	2 492

6.20. Інші операційні витрати

	2019 рік, тис. грн.	2020 рік, тис. грн.
Резерв очікуваних кредитних збитків	216	-
Витрати на оплату лікарняних за рахунок ФСС з ТВП	1	-
Безповоротна фінансова допомога	-	1200
Разом	217	1 200

6.21. Інші фінансові доходи

	2019 рік, тис. грн.	2020 рік, тис. грн.
Відсотковий купонний дохід за облігаціями	427	-
Дисконт по наданій фінансовій допомозі	-	618
Разом	427	618

6.22. Інші фінансові витрати

	2019 рік, тис. грн.	2020 рік, тис. грн.
Відсотки за орендним зобов'язаннями	19	61
Дисконт по наданій фінансовій допомозі	618	-
Разом	637	61

6.23. Податок на прибуток

Ставки оподаткування, які застосовувалися до Товариства протягом звітного періоду були наступними:

31 січня 2020 р. по 31 грудня 2020 р.	18%
31 січня 2019 р. по 31 грудня 2019 р.	18%

	2019 рік, тис. грн.	2020 рік, тис. грн.
Фінансовий результат до оподаткування, тис. грн.	174	210
Податок на прибуток, тис. грн.	(31)	(38)
Чистий фінансовий результат, тис. грн.	143	172

Податок на прибуток нарахований за підсумками поточного 2020 року.

У відношенні розрахунку та відображенні відстроченого податку Товариство керується правом, яке надане чинним Податковим кодексом України, а саме з 2015 року платник податку, у якого річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, має право прийняти рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), визначені відповідно до положень відповідного розділу Податкового Кодексу. Дохід Товариства не перевищує двадцяти мільйонів гривень, тому прийнято рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування.

6.24. Рух грошових коштів (за прямим методом)

	2019 рік, тис. грн.	2020 рік, тис. грн.
РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ		
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	1 768	31 338
<i>Депозитарні послуги</i>	654	726
<i>Брокерські послуги</i>	677	854
<i>За послуги з проведення загальних зборів акціонерів та консультаційні послуги</i>	287	175
<i>Надходження від реалізації фінансових інструментів</i>	150	29 583
Надходження від повернення авансів	4	15
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	788	759
Інші надходження:	131 859	209 529
<i>Отримані дивіденди, процентний дохід для третіх осіб</i>	60226	92 744
<i>Отримані кошти для оплати податків третіх осіб</i>	41	34
<i>Компенсація лікарняних</i>	1	-
<i>Від реалізації фінансових інвестицій</i>	71591	111 557
<i>Гарантійний внесок</i>	-	5 194
Витрачання на оплату:		
Товарів, робіт, послуг	(2220)	(30 634)
Праці	(577)	(852)
На соціальні заходи	(173)	(240)
Зобов'язань із податків і зборів	(691)	(282)
Витрачання на оплату авансів	-	(21)
Витрачання на оплату повернення авансів	(42)	(11)
Інші витрачання	(130 387)	(210 557)
<i>Процентний дохід для третіх осіб</i>	(40 775)	(93 080)
<i>Перераховані дивіденди третім особам</i>	(18 520)	(92)
<i>Кошти для купівлі фінансових інвестицій</i>	(71 069)	(112 164)
<i>Стягнення за виконавчим провадженням із заробітної плати</i>	(18)	(15)
<i>Відшкодування за авансовими звітами</i>	-	(12)
<i>Відрядження</i>	(5)	-
<i>Гарантійний внесок</i>		(5 194)
Інші платежі		(224)
РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ		
Надходження від отриманих відсотків:		
<i>Купонний дохід</i>	415	715
Надходження від погашення позик	48 347	37 392
Витрачання на надання позик	(42 033)	(19 896)
Інші платежі	(60)	-

Чистий рух грошових коштів за звітний період	6 998	17 031
Залишок коштів на початок періоду	305	7 303
Залишок коштів на кінець періоду	7 303	24 334

6.25. Звіт про власний капітал

Склад власного капіталу станом на 31.12.2020 р.:

- Зареєстрований капітал 25000 тис. грн.

- Резервний капітал 27 тис. грн.

- Нерозподілений прибуток 660 тис. грн.

За результатами діяльності за 2020 р. Товариство отримало прибуток в розмірі 172 тис. грн.

В 2020 р. відрахування Товариства до Резервного капіталу складають 7 тис. грн. (5% від прибутку за 2019 рік).

За результатами діяльності за 2019 рік Товариство отримало прибуток в розмірі 143 тис. грн.

Склад власного капіталу станом на 31.12.2019 р.:

- Зареєстрований капітал 25000 тис. грн.

- Резервний капітал 20 тис. грн.

- Нерозподілений прибуток 495 тис. грн.

За 2020 рік відрахування до Резервного капіталу відбудеться після прийняття рішення на загальних зборах учасників.

Інформацію про власний капітал Товариства розкрито у Формі 4 Звіт про власний капітал.

7. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ ТА ОПЕРАЦІЙ З НИМИ

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, коли одна із сторін має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на процес прийняття фінансових та управлінських рішень, у відповідності з IAS 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони».

Управлінський персонал не отримував інших виплат, крім заробітної плати згідно штатного розкладу.

Операції з пов'язаними сторонами здійснені на умовах, еквівалентних умовам, що домінують в операціях між незалежними сторонами, здійснюються тільки за можливості обґрунтування таких умов.

При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть укладати угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами. Ціни та умови таких угод можуть відрізнятися від цін та умов угод між непов'язаними сторонами.

Перелік пов'язаних осіб станом на 31.12.2020р.:

№ з/п	Назва підприємства	ЄДРПОУ
1	T.A.S. OVERSEAS INVESTMENTS LIMITED (Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД)	HE 239493
2	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВАГОНМАШ"	O5669819
3	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ІНДУСТРІАЛЬНА"	32920354
4	СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МИР"	3729931
5	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СВІТЛАНА"	32144234
6	СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЛАШКІВСЬКЕ"	3731230
7	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЦЕНТР ФІНАНСОВИХ РІШЕНЬ"	35725063
8	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РОАГРО"	35946684
9	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТР ФІНАНСОВИХ РІШЕНЬ"	32494741
10	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ"	35465907
11	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "ДНІПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ"	19309317

	СТАЛЕЛИВАРННИЙ ЗАВОД"	
12	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СТІТТРЕНД-КРОК"	33300364
13	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЛЬДЕРІЯ"	38518689
14	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ОЛІС"	30136415
15	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ОРЕНДНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МИХАЙЛІВСЬКЕ"	3733950
16	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЕРНОГРУПА ЛТД"	37854674
17	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕРИДІАН АКТИВ"	41048630
18	ВСЕУКРАЇНСЬКА БЛАГОДІЙНА ОРГАНІЗАЦІЯ "ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ БАТЬКІВСЬКИЙ КОМІТЕТ БОРОТЬБИ З НАРКОТИКАМИ"	26384653
19	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТАСКОМБАНК"	9806443
20	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	37770013
21	ПРИВАТНО - ОРЕНДНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗОРЯ" С.ГЛИБОЧОК	30806362
22	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УЛФ-ФІНАНС"	41110750
23	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС АГРО"	39096271
24	ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР-АГРО"	32721197
25	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЯЛАНЕЦЬКЕ"	3733654
26	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НОВИЙ СВІТ"	3757137
27	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІМЕНІ ЮРІЯ ГАГАРИНА"	38485266
28	ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛАН"	3757040
29	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС АГРО ПІВНІЧ"	30148071
30	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТУРИСТИЧНЕ АГЕНСТВО-СУПУТНИК"	33106713
31	ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "ФОНД СЕРГІЯ ТІПКА"	38124962
32	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОБУДІНВЕСТ-Д"	34512861
33	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ФІНАНС КОНСАЛТИНГ"	37164466
34	СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АГРОФІРМА "ЗОРЯ"	30866217
35	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КІОТО ФІНАНС"	42724922
36	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРУПА ТАС"	38726562
37	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ СТАЛЕЛИВАРННИЙ ЗАВОД"	5756783
38	ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "РУТЕНІЯ - М"	32093761
39	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ТАС"	30929821
40	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВ ЖИТЛО-ІНВЕСТ МЕНЕДЖМЕНТ"	34191820
41	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕНЕРГІЯ КРАЇНИ"	41752220
42	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЛІСС КАПІТАЛ"	37922508
43	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОРТ ЕССЕТ"	44052393
44	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ХІММАШ"	43260941
45	ІНОЗЕМНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АПТЕКИ КОСМО"	42487196
46	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА ГРУПА "ТАС"	30115243
47	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	38440733

"ПРОМИСЛОВА ГРУПА ТАС"		
48	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС КЛАБ ХАУС"	43530226
49	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АССІСТАС"	31354858
50	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВАНТИ-ДЕВЕЛОПМЕНТ"	38202034
51	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЛАТА ІНВЕСТ"	38825890
52	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ЛОГІСТІК"	35945555
53	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТІ-ІНВЕСТ"	37833036
54	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РУБІЖ ІНВЕСТ"	43423678
55	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РУБІКОН ФІНАНС"	43548301
56	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕДВИНСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"	33927172
57	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НОРОК"	35116498
58	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БІЛДІНГ ІНВЕСТ ГРУП"	32209542
59	T.A.S. PROPERTY LIMITED (Т.А.С. ПРОПЕРТІ ЛІМІТЕД)	
60	KINTAS LIMITED (КІНТАС ЛІМІТЕД)	
61	DEVISAL LIMITED (ДЕВІСАЛ ЛІМІТЕД)	
62	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ"	35625014
63	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРО ПЛЮС ЕКСПО"	41056704
64	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЄВРОБУД"	43360189
65	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НЕВЕЛЬСОН ІНВЕСТ"	43646987
66	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТА"	35253279
67	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРАМП-ГРУП"	35624885
68	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЛІНК"	38205391
69	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БАТЬКІВЩИНА ЛТД"	37305392
70	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮКРЕЙН ДІДЖІТАЛ ІНВЕСТ"	43169675
71	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АБСОЛЮТ КАПІТАЛ"	43169777
72	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗД МЕТАЛ ТЕХ"	43729167
73	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БАТЬКІВЩИНА" ЛТД	31479937
74	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ФАРМА"	16280214
75	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДОСЛІДНО-ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНИЙ ЗАВОД № 20 ЦИВІЛЬНОЇ АВІАЦІЇ"	1128498
76	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІРІТ"	31567441
77	СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЩЕРБАШЕНСЬКЕ"	3753705
78	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРДЖУС"	42813493
79	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕМАК"	21947873
80	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ДЕВЕЛОПМЕНТ"	36392505
81	СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІСАЙКИ АГРО"	33062603
82	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС АГРО ЗАХІД "	32513287
83	СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	3753603

	ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РОСЬ"	
84	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УНІВЕРСАЛ БАНК"	21133352
85	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРЕНА-СІТІ"	33301305
86	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "ЗОВНІШЕКОНОМСЕРВІС"	24865093
87	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКСІ СТАНДАРТ "	42429637
88	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МП-АКТИВИ"	38784514
89	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГУДВІЛ-ГРУП"	35256003
90	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС АГРО ЦЕНТР"	36432055
91	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАЛОВІСКІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР"	38087769
92	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБРІЙ"	30875394
93	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "САЛІКС ЕНЕРДЖІ"	37300106
94	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРДЖУС БУКОВИНА"	43483826
95	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЯ ЛИМАНИ"	40748920
96	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РИМСЬКИЙ КЛУБ"	43728928
97	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АССІСТАС КОНСАЛТІНГ"	37814867
98	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС АГРО ПІВДЕНЬ"	30418454
99	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "УНІВЕРСАЛ ТМ"	38408422
100	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АКЦЕНТ ПРОДАКШН"	40935166
101	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НЬЮ МЕДКАЛ ПРОМОУШЕН"	43108869
102	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАСБІО"	40164145
103	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДІЯ АГРО"	3732363
104	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЯ ПРАВДИНЕ"	40748889
105	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАН"	32982232
106	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БУД-РЕНОВАЦІЯ"	42255930
107	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВЕОН ПЛЮС"	34619544
108	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АСПЕКТ ФІНАНС"	40935171
109	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВСЬКА ПРОЕКТНО-БУДІВНА КОМПАНІЯ"	36024969
110	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АСФАЛЬТОБЕТОННИЙ ЗАВОД "АБ СТОЛИЧНИЙ "	4012321
111	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОМІНАНТ АЛЬЯНС"	36175575
112	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА "СТАРК"	30926071
113	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАСМАРКЕТ"	38727215
114	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КДВ-ТРЕЙД"	39861018
115	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНВЕСТ-МЕНЕДЖМЕНТ КОРПОРЕЙШН"	33100664
116	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "БУДИНОК КУЛЬТУРИ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД "КУЗНЯ НА РИБАЛЬСЬКОМУ"	30307084
117	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДМИТРОВИЦЬКА ДОЛИНА"	43698485

118	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКОАГРОСЕРВІС"	40954503
119	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОЛЬШАНИЦЬКИЙ ЕЛЕВАТОР"	38435063
120	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД "КУЗНЯ НА РИБАЛЬСЬКОМУ"	14312364
121	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВГЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ"	35364532
122	ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МЕДИЧНО-САНІТАРНА ЧАСТИНА" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД "КУЗНЯ НА РИБАЛЬСЬКОМУ"	3078907
123	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АМАТІС ФІНАНС"	40935249
124	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ СВД ГРУП"	39822267
125	ПРИВАТНО-ОРЕНДНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "КАЗАВЧИН-АГРО"	31143549
126	ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЖИТЛОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНА КОНТОРА-ЛК" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД "КУЗНЯ НА РИБАЛЬСЬКОМУ"	36337376
127	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛТАВВАГОН"	43483522
128	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ"	32730437
129	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРАКТІНЖБУД"	21490072
130	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРО КОМ"	31972804
131	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ТАВРІЯ"	32618046
132	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОФІЯ ПРОПЕРТІ"	40118900
133	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЛК-АЙЛЕНД"	41172686
134	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОДЕСА ДЕЛЮКС"	40118848
135	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ"	36788318
136	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОМЕТИЗ"	5393145
137	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОЛБІОЕНЕРДЖІ"	39773537
138	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВ ГРІН ЕНЕРДЖІ"	39240934
139	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОФІЯ АЛЬЯНС"	40119307
140	ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРО ВАМ"	36080316
141	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕНД ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛТД ПЛЮС"	38947717
142	ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ "ІНСТИТУТ ЕКОНОМІЧНИХ ДОСЛІДЖЕНЬ ТА ПОЛІТИЧНИХ КОНСУЛЬТАЦІЙ"	25805118
143	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛІС.ЮА"	41844667
144	BAICAN LIMITED (БАЙЛІКАН ЛІМІТЕД)	HE 313974
145	TAS HOLDING LIMITED (ТАС ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД)	HE 313973
146	AGIMANT LIMITED (АГІМАНТ ЛІМІТЕД)	HE 204580
147	Prior Investments Holding AG (ПРІОР ІНВЕСТМЕНТС ХОЛДІНГ А.Г.)	CHE-205.826.020
148	PRIOR FINANCE AG (АТ "ПРІОР ФІНАНС")	CHE-433.168.944
149	SERTINA INVESTMENTS LIMITED (СЕРТИНА ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД)	HE 188443
150	MOVEST LTD. (МОВЕСТ ЛТД.)	135800
151	ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ДНЕПРОВАГОНМАШ»	1077757611293
152	SILVERECO LIMITED (СІЛВЕРЕКО ЛІМІТЕД)	HE 239493

153	EWINS LIMITED (ЕВІНЗ ЛІМІТЕД)	HE 389225
154	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ГРОМАДСЬКОГО ХАРЧУВАННЯ "ПАРУС" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД" КУЗНЯ НА РИБАЛЬСЬКОМУ"	24930407
155	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "ЛК-МЕТАЛУРГІЯ" АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД "ЛЕНІНСЬКА КУЗНЯ"	24371818
156	ALKEMI LIMITED (АЛКЕМІ ЛІМІТЕД)	HE 211721
157	ACVARY LIMITED (АКВЕРІ ЛІМІТЕД)	HE 207737
158	TAS CAPITAL LTD (ТАС КАПІТАЛ ЛТД)	HE 130180
159	AFAYATI LIMITED (АФАЯТІ ЛІМІТЕД)	HE 211076
160	SERTACO LIMITED (СЕРТАКО ЛІМІТЕД).	HE 235471
161	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "1 БЕЗПЕЧНЕ АГЕНТСТВО НЕОБХІДНИХ КРЕДИТІВ"	39861924
162	BLOSSOM INVESTMENTS OU (Блоссом Інвестментс ОУ)	14104648
163	LORVIKEN LIMITED (ЛОРВІКЕН ЛІМІТЕД)	HE 227886
164	Dealzone Holding Ltd (ДІАЛЗОНЕ ХОЛДІНГ ЛТД)	1834855
165	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРАСНОЗАВОДСЬКИЙ МАЙДАНЧИК ДНІПРОМЕТІЗ"	36160726
166	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАРК-ТЕХНОСЕРВІС"	31581691
167	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕТАЛЛ-ТРАНС»	7718917526
168	LIFAZA LIMITED (ЛІФАЗА ЛІМІТЕД)	HE 294413
169	LUREGIO LIMITED (ЛУРЕЖІО ЛІМІТЕД)	HE 402600
170	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ТВОРЕЦЬ"	41345771
171	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХАТТСТРОЙСЕРВІС"	40206771
172	ONCREDIT FINANCIAL INVESTMENT CONSULTING CO. LTD (ОНКРЕДІТ ФІНЕНШЛ ІНВЕСТМЕНТ КОНСАЛТІНГ КО. ЛТД)	315755759
173	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КІЇВОБЛНЕРУДПРОМ"	40610654
174	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РОКИТНЯНСЬКИЙ ГРАНКАР'ЄР"	37066418
175	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРАНІТ ІНВЕСТ-РОКИТНЕ"	39654473
176	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "P2-МАРКЕТИНГ"	41163747
177	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАРАНТ РЕСУРС ГРУП"	40702526
178	DNIPROMETIZ DISTRIBUTION SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA (ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДНІПРОМЕТІЗ")	REGON 384147620, NIP 6252470553
179	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛУРЕЖІО ІНВЕСТ"	43778502
180	АСОЦІАЦІЯ "АСОЦІАЦІЯ КОМПАНІЙ ТАС ГРУП"	43895069
181	ІНОЗЕМНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТОМАШГОРОДСЬКИЙ КАМЕНЕДРОБИЛЬНИЙ ЗАВОД"	4990904
182	SPACE CREW ASIA PTE. LTD. (СПЕЙС КРУ АЗІЯ ПТЕ. ЛТД.)	202000474Z
183	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮКРЕЙН РЕСУРС ГРУП"	44150089
184	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АСГАРД"	43484332
185	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНТЕХ КРЕАТОРС"	43650988
186	Зесенко Роман Федорович	2717211573
187	Рубленко Наталія Ігорівна	2632205308
188	Тігіпко Сергій Леонідович	2195803271

Перелік пов'язаних осіб станом на 31.12.2019р.

№ з/п	Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер
1	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «ІНДУСТРІАЛЬНА»	32920354
2	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УНІВЕРСАЛ БАНК»	21133352
3	BAILICAN LIMITED (БАЙЛІКАН ЛІМІТЕД)	HE 313974
4	TAS HOLDING LIMITED (ТАС ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД)	HE 313973
5	AGIMANT LIMITED (АГІМАНТ ЛІМІТЕД)	HE 204580
6	ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД «ФОНД СЕРГІЯ ТІГІПКА»	38124962
7	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «АСФАЛЬТОБЕТОННИЙ ЗАВОД «АБ СТОЛИЧНИЙ»	04012321
8	Prior Investments Holding AG (ПРІОР ІНВЕСТМЕНТС ХОЛДІНГ А.Г.)	CHE-205.826.020
9	PRIOR FINANCE AG (АТ «ПРІОР ФІНАНС»)	CHE-433.168.944
10	SERTINA INVESTMENTS LIMITED (СЕРТИНА ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД)	HE 188443
11	MOVEST LTD. (МОВЕСТ ЛТД.)	135800
12	T.A.S. PROPERTY LIMITED (Т.А.С. ПРОПЕРТІ ЛІМІТЕД)	HE 392521
13	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»	37770013
14	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕМАК»	21947873
15	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАСБЮ»	40164145
16	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ-МЕНЕДЖМЕНТ КОРПОРЕЙШН»	33100664
17	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АСПЕКТ ФІНАНС»	40935171
18	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АКЦЕНТ ПРОДАКШН»	40935166
19	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АМАТІС ФІНАНС»	40935249
20	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТА ІНВЕСТ»	38825890
21	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС-ФАРМА»	16280214
22	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛФ-ФІНАНС»	41110750
23	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДОСЛІДНО-ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНИЙ ЗАВОД № 20 ЦИВІЛЬНОЇ АВІАЦІЇ»	01128498

24	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВАГОНМАШ»	05669819
25	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ДНЕПРОВАГОНМАШ»	1077757611293
26	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "ДНІПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ СТАЛЕЛИВАРНІЙ ЗАВОД"	19309317
27	T.A.S. OVERSEAS INVESTMENTS LIMITED (Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД)	HE 239493
28	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС-ФІНАНС КОНСАЛТИНГ»	37164466
29	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АССІСТАС КОНСАЛТИНГ»	37814867
30	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «ТАС»	30929821
31	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АССІСТАС»	31354858
32	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СТРАХОВА ГРУПА «ТАС»	30115243
33	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЦЕНТР ФІНАНСОВИХ РІШЕНЬ»	32494741
34	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФІНАНСОВИХ РІШЕНЬ»	35725063
35	SILVERECO LIMITED (СІЛВЕРЕКО ЛІМІТЕД)	HE 399036
36	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ»	35465907
37	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ»	35625014
38	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС-ЛОГІСТІК»	35945555
39	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКСІ СТАНДАРТ "	42429637
40	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ»	36788318
41	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВ ГРІН ЕНЕРДЖІ»	39240934
42	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАВРІЯ ЛИМАНИ»	40748920
43	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАВРІЯ ПРАВДИНЕ»	40748889
44	EWINS LIMITED (ЕВІНЗ ЛІМІТЕД)	HE 389225
45	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАВОД «КУЗНЯ НА РИБАЛЬСЬКОМУ»	14312364
46	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «БУДИНОК КУЛЬТУРИ» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАВОД «КУЗНЯ НА РИБАЛЬСЬКОМУ»	30307084

71	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ОРЕНДНЕ ПІДПРИЄМСТВО «МИХАЙЛІВСЬКЕ»	03733950
72	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НОВИЙ СВІТ»	03757137
73	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НОРОК»	35116498
74	ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО «РУТЕНІЯ-М»	32093761
75	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БАТЬКІВЩИНА ЛТД»	37305392
76	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОЛЬШАНИЦЬКИЙ ЕЛЕВАТОР»	38435063
77	ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЦЕНТР-АГРО»	32721197
78	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЯЛАНЕЦЬКЕ»	03733654
79	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС АГРО ПІВНІЧ"	30148071
80	ПРИВАТНО-ОРЕНДНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЗОРЯ» с. ГЛИБОЧОК	30806362
81	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ " ТАС АГРО ЗАХІД "	32513287
82	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС АГРО»	39096271
83	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РОАГРО»	35946684
84	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕЛЬДЕРІЯ»	38518689
85	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАЛОВІСКІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР»	38087769
86	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРО КОМ»	31972804
87	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «СВІТЛАНА»	32144234
88	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БАТЬКІВЩИНА" ЛТД	31479937
89	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АВАНТІ-ДЕВЕЛОПМЕНТ»	38202034
90	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГУДВІЛ-ГРУП»	35256003
91	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРУПА ТАС»	38726562
92	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАСМАРКЕТ»	38727215
93	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРО ПЛЮС ЕКСПО»	41056704

94	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕРИДІАН АКТИВ»	41048630
95	ALKEMI LIMITED (АЛКЕМІ ЛІМІТЕД)	HE 211721
96	ACVARY LIMITED (АКВЕРІ ЛІМІТЕД)	HE 207737
97	TAS CAPITAL LTD (ТАС КАПІТАЛ ЛТД)	HE 130180
98	AFAAYATI LIMITED (АФАЯТІ ЛІМІТЕД)	HE 211076
99	SERTACO LIMITED (СЕРТАКО ЛІМІТЕД)	HE 235471
100	DEVISAL LIMITED (ДЕВІСАЛ ЛІМІТЕД)	HE 236201
101	KINTAS LIMITED (КІНТАС ЛІМІТЕД)	HE 246514
102	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АБСОЛЮТ КАПІТАЛ"	43169777
103	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАМП-ГРУП»	35624885
104	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЄВРОБУДІНВЕСТ-Д»	34512861
105	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРДЖУС"	42813493
106	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «СІТІТРЕНД-КРОК»	33300364
107	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТА»	35253279
108	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІРІТ»	31567441
109	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТУРИСТИЧНЕ АГЕНСТВО- СУПУТНИК»	33106713
110	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС-ДЕВЕЛОПМЕНТ»	36392505
111	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САЛІКС ЕНЕРДЖІ»	37300106
112	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОЛІС»	30136415
113	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБРІЙ»	30875394
114	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛДІНГ ІНВЕСТ ГРУП»	32209542
115	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "1 БЕЗПЕЧНЕ АГЕНТСТВО НЕОБХІДНИХ КРЕДИТІВ"	39861924
116	BLOSSOM INVESTMENTS OU (Блоссом Інвестментс ОУ)	14104648
117	LORVIKEN LIMITED (ЛОРВІКЕН ЛІМІТЕД)	HE 227886
118	Dealzone Holding Ltd (ДІАЛЗОНЕ ХОЛДІНГ ЛТД)	1834855
119	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОМЕТИЗ»	05393145
120	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРАСНОЗАВОДСЬКИЙ МАЙДАНЧИК ДНІПРОМЕТИЗ»	36160726

121	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАРК-ТЕХНОСЕРВІС»	31581691
122	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА «СТАРК»	30926071
123	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ СВД ГРУП»	39822267
124	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕТАЛЛ-ТРАНС»	7718917526
125	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВСЬКА ПРОЕКТНО-БУДІВНА КОМПАНІЯ»	36024969
126	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС ЕНЕРГІЯ КРАЇНИ»	41752220
127	ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО «АГРО ВАМ»	36080316
128	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАДІЯ АГРО»	03732363
129	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЕКОАГРОСЕРВІС»	40954503
130	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ СТАЛЕЛИВАРНІЙ ЗАВОД"	05756783
131	ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ «ІНСТИТУТ ЕКОНОМІЧНИХ ДОСЛІДЖЕНЬ ТА ПОЛІТИЧНИХ КОНСУЛЬТАЦІЙ»	25805118
132	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МП-АКТИВИ»	38784514
133	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЛІСС КАПІТАЛ»	37922508
134	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КДВ-ТРЕЙД»	39861018
135	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІОТО ФІНАНС»	42724922
136	ІНОЗЕМНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АПТЕКИ КОСМО»	42487196
137	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТАСКОМБАНК»	09806443
138	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС ЛІНК»	38205391
139	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАКТИНЖБУД»	21490072
140	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОІНВЕСТ»	32730437
141	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮКРЕЙН ДІДЖІТАЛ ІНВЕСТ"	43169675
142	LIFAZA LIMITED (ЛІФАЗА ЛІМІТЕД)	HE 294413
143	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОМІНАНТ АЛЬЯНС"	36175575
144	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВ ЖИТЛО-ІНВЕСТ МЕНЕДЖМЕНТ"	34191820

145	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НЕОН ФІНАНС"	43260941
146	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КООПЕРАТОР"	38408422
147	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФЛЕШ"	41774134
148	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОЛБІОЕНЕРДЖІ"	39773537
149	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЄВРОБУД"	43360189
150	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЛК-АЙЛЕНД"	41172686
151	LUREGIO LIMITED (ЛУРЕЖІО ЛІМІТЕД)	HE 402600
152	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛІС.ЮА"	41844667
153	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РУБІЖ ІНВЕСТ"	43423678
154	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ТВОРЕЦЬ"	41345771
155	WESLA INVESTMENTS LIMITED (ВЕСЛА ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД)	1622230
156	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВЕОН ПЛЮС"	34619544
157	Тігіпко Сергій Леонідович	2195803271
158	Рубленко Наталія Ігорівна	2632205308

Протягом періоду з 01.01.2019 по 31.12.2019 у Товаристві виникали операції з пов'язаними сторонами, в т.ч. з оплати праці директору Товариства.

Пов'язані сторони	Вид транзакції	Сальдо на 31.12.18 р., тис. грн.	Оборот за дебетом за 2019 рік, тис. грн.	Оборот за кредитом за 2019 рік, тис. грн.	Сальдо на 31.12.19 р., тис. грн.
ПрАТ «СК «ІНДУСТРІАЛЬНА»	Депозитарні послуги	2	19	19	2
ПВНЗІФ "Новий" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	Перерахування коштів для біржі	-	2 262	2 262	-
	Депозитарні послуги	3	35	35	3
	Брокерські послуги	-	112	111	1
ПВНЗІФ "ТРЕЙДМАРК" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	Депозитарні послуги	-	8	6	2
	Брокерські послуги	-	11	10	1
ТОВ «АСПЕКТ ФІНАНС»	Депозитарні послуги	1	17	18	-

	Брокерські послуги	-	27	27	-
	Надання фінансової допомоги	-	5 300	5 300	-
АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК»	Відсотки по залишкам на рахунках	-	878	787	91
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТАСКОМБАНК»	відсотки овернайт та по залишкам на рахунках	-	1	1	-
	Оренда нежитлового приміщення та комунальні витрати	5	490	985	500
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «АСФАЛЬТОБЕТОННИЙ ЗАВОД «АБ СТОЛИЧНИЙ»	Депозитарні послуги	1	6	6	1
Т.А.С. ПРОПЕРТІ ЛІМІТЕД	Депозитарні послуги	-	3	-	3
ТОВ «АКЦЕНТ ПРОДАКШН»	Депозитарні послуги	2	28	27	3
	Брокерські послуги	-	14	14	-
	Надання фінансової допомоги	-	8 136	5 300	2 836
ТОВ «УЛФ-ФІНАНС»	Депозитарні послуги	2	11	12	1
ПрАТ «ДОСЛІДНО-ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНИЙ ЗАВОД № 20 ЦИВІЛЬНОЇ АВІАЦІЇ»	Інформаційно-консалтингові послуги (проведення загальних зборів, розкриття інформації)	-	198	198	-
	Депозитарні послуги	4	24	28	-
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВАГОНМАШ»	Депозитарні послуги	-	1	1	-
Т.А.С. OVERSEAS INVESTMENTS LIMITED	Депозитарні послуги	9	43	37	15
	Брокерські послуги	-	101	101	-
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ	Купонний дохід	-	22 438	22438	-

ТОВАРИСТВО «СТРАХОВА ГРУПА «ТАС»	Брокерські послуги	-	8	8	-
	Депозитарні послуги	2	36	35	3
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЦЕНТР ФІНАНСОВИХ РІШЕНЬ»	Надання фінансової допомоги	-	300	300	-
	Брокерські послуги	-	8	8	-
	Депозитарні послуги	-	4	4	-
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФІНАНСОВИХ РІШЕНЬ»	Погашення облігацій	-	150	150	-
	Брокерські послуги	-	10	10	-
	Депозитарні послуги	-	3	3	-
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ»	Купівля облігацій	-	900	900	-
	Депозитарні послуги	3	18	20	1
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ»	Депозитарні послуги	-	2	2	-
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКСІ СТАНДАРТ "	Надання фінансової допомоги	-	1837	1837	-
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРУПА ТАС»	Депозитарні послуги	-	3	3	-
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРО ПЛЮС ЕКСПО»	Надання фінансової допомоги	-	5 300	5 300	-
	Депозитарні послуги	1	3	4	-
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕРИДІАН АКТИВ»	Надання фінансової допомоги	-	5 300	-	5 300
	Депозитарні послуги	2	24	24	2
ALKEMI LIMITED	Брокерські послуги	-	15	15	-

	Депозитарні послуги	9	39	36	12
Кінтас Лімітед	Брокерські послуги	-	41	41	-
	Депозитарні послуги	-	9	7	2
Dealzone Holding Ltd (ДІАЛЗОНЕ ХОЛДІНГ ЛТД)	Депозитарні послуги	43	36	-	79
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОМЕТІЗ»	Депозитарні послуги	-	25	20	5
	Інформаційно-консалтингові послуги (проведення загальних зборів, розкриття інформації)	-	75	75	-
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІОТО ФІНАНС»	Надання фінансової допомоги	-	5 300	5 300	-
Тігіпко С. Л.	Депозитарні послуги	4	7	9	2

Операції з пов'язаними сторонами здійснені на умовах, еквівалентних умовам, що домінують в операціях між незалежними сторонами, здійснюються тільки за можливості обґрунтування таких умов.

Протягом періоду з 01.01.2020 по 31.12.2020 у Товаристві виникали операції з пов'язаними сторонами, в т.ч. оплата праці управлінському персоналу.

Заробітна плата управлінському персоналу за період з 01.01.2020 по 31.12.2020 р. нарахована у сумі 93 тис. грн., виплачена повністю і вчасно, за період з 01.01.2019 по 31.12.2019 р. нарахована у сумі 38 тис., виплачена повністю і вчасно.

Пов'язані сторони	Вид транзакції	Сальдо на 31.12.19 р., тис. грн.	Оборот за дебетом за 2020 рік, тис. грн.	Оборот за кредитом за 2020 рік, тис. грн.	Сальдо на 31.12.20 р., тис. грн.
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "І БЕЗПЕЧНЕ АГЕНТСТВО НЕОБХІДНИХ КРЕДИТІВ"	Купівля облігацій	-	9955	9955	-
	Купівля облігацій	-	998	998	-
	Брокерська винагорода	-	9	9	-
ALKEMI LIMITED	Депозитарні послуги	12	38	40	10
T.A.S. OVERSEAS INVESTMENTS LIMITED	Депозитарні послуги	15	47	46	16
	Брокерська винагорода	-	119	119	-
ПРИВАТНЕ	Депозитарні	1	5	6	-

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «АСФАЛЬТОБЕТОНН ИЙ ЗАВОД «АБ СТОЛИЧНИЙ»	послуги				
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРО ПЛЮС ЕКСПО»	Надання фінансової допомоги	-	5 310	5 310	-
	Депозитарні послуги	-	2	1	1
	Брокерська винагорода	-	1	1	-
ТОВ «АКЦЕНТ ПРОДАКШН»	Депозитарні послуги	3	31	31	3
	Брокерські послуги	-	85	85	-
	Надання фінансової допомоги	2809	28	2837	-
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАРАНТ РЕСУРС ГРУП"	Депозитарні послуги	2	25	24	3
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРУПА ТАС»	Депозитарні послуги	-	3	3	-
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВАГОНМАШ "	Депозитарні послуги	-	11	8	3
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОМЕТИЗ»	Депозитарні послуги	5	62	62	5
	Інформаційно- консалтингові послуги (проведення загальних зборів, розкриття інформації)	-	160	160	-
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ»	Депозитарні послуги	1	22	21	2

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ»	Депозитарні послуги	-	2	2	-
ПрАТ «СК «ІНДУСТРІАЛЬНА»	Депозитарні послуги	1	18	18	1
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІОТО ФІНАНС»	Надання фінансової допомоги	-	8164	8164	-
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "УНІВЕРСАЛ ТМ"	Брокерські послуги	-	10	-	10
	Депозитарні послуги	-	24	20	4
	Продаж облігацій	-	8915	8915	-
LIFAZA LIMITED (ЛІФАЗА ЛІМІТЕД)	Депозитарні послуги		83	83	-
Dealzone Holding Ltd (ДІАЛЗОНЕ ХОЛДІНГ ЛТД)	Депозитарні послуги	13	38	36	15
LUREGIO LIMITED (ЛУРЕЖІО ЛІМІТЕД)	Депозитарні послуги	1	1	-	-
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕРИДІАН АКТИВ»	Надання фінансової допомоги	4941	361	5 302	-
	Депозитарні послуги	2	24	24	2
ПВНЗІФ "Новий" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	Депозитарні послуги	3	53	49	7
	Брокерські послуги	-	328	266	62
SERTACO LIMITED (СЕРТАКО ЛІМІТЕД).	Депозитарні послуги	3	11	11	3
	Брокерські послуги	-	30	30	-
Т.А.С. ПРОПЕРТІ ЛІМІТЕД	Депозитарні послуги	1	12	8	5

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЛІНК"	Підтримка інформаційних систем	6	60	66	-
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ФАРМА"	Надання фінансової допомоги	-	1200	1200	-
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СТРАХОВА ГРУПА «ТАС»	Депозитарні послуги	3	47	47	3
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТАСКОМБАНК»	Відсотки овернайт та по залишкам на рахунках	-	7	7	-
	Оренда нежитлового приміщення	498	245	408	335
	Комунальні витрати	2	41	39	4
Тігіпко С. Л.	Депозитарні послуги	2	12	12	2
ПВНЗІФ "ТРЕЙДМАРК" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	Депозитарні послуги	2	34	33	3
	Брокерські послуги	1	269	244	26
	Купівля облігацій	-	7234	7234	-
ТОВ «УЛФ-ФІНАНС»	Депозитарні послуги	1	12	11	2
	Купівля облігацій	-	700	700	-
АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК»	Відсотки по залишкам на рахунках	91	662	753	-
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЦЕНТР ФІНАНСОВИХ РІШЕНЬ»	Купонний дохід	-	544	544	-
	Купівля облігацій	-	6349	6349	-
	Депозитарні послуги	-	2	2	-

8. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість фінансових 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. Для Товариства істотним є операційний ризик, ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності.

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.

Операційний ризик включає:

1) ризик персоналу, пов'язаний з діями або бездіяльністю працівників установи (людським фактором), включаючи допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією або із зловживанням персоналу, перевищення повноважень, розголошення інсайдерської та/або конфіденційної інформації та інше.

Для мінімізації впливу ризику персоналу Товариством здійснюються наступні заходи:

- виважена політика підбору кваліфікованих кадрів, зокрема встановлення жорсткіших критеріїв відбору персоналу та додаткових вимог до його кваліфікації та дисциплінованості;
- проведення навчання та підвищення кваліфікації персоналу;
- обмеження доступу до інсайдерської інформації та інформації з обмеженим доступом;
- перевірку правомірності та безпомилковості проведених операцій;
- чітке розмежування повноважень та обов'язків окремих структурних підрозділів, регламентування їх повноважень та обов'язків відповідними положеннями про структурні підрозділи та посадовими інструкціями працівників;

-контроль за дотриманням відповідними положеннями про структурні підрозділи та посадовими інструкціями працівників повноважень та обов'язків, зокрема шляхом створення системи внутрішнього аудиту (контролю).

2) інформаційно-технологічний ризик, пов'язаний з недосконалою роботою інформаційних технологій, систем та процесів обробки інформації або з їх недостатнім захистом, включаючи збій у роботі програмного та/або технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, порушення цілісності даних та носіїв інформації, несанкціонований доступ до інформації сторонніх осіб та інше.

Для мінімізації впливу інформаційно-технологічного ризику Товариством здійснюються наступні заходи:

-використання надійних технічних, програмних, інформаційних, технологічних систем і засобів комунікації та зв'язку, які відповідають кількості, складності та обсягу операцій Товариства;

-забезпечення безперебійного функціонування програмно-технічних засобів та обладнання, за допомогою яких здійснюється операційна діяльність Товариства, у тому числі безперебійного електроживлення;

-застосування засобів захисту інформації на всіх етапах її обробки та зберігання, дублювання та архівування інформації;

-організація контролю доступу до інформації та приміщень Товариства сторонніх осіб.

3) правовий ризик, пов'язаний з недотриманням установою вимог законодавства, договірних зобов'язань, а також з недостатньою правовою захищеністю установи або з правовими помилками, яких припускається установа при провадженні діяльності.

Для мінімізації впливу правового ризику Товариством здійснюються наступні заходи:

-чітке розмежування повноважень та відповідальності між органами управління, посадовими особами, окремими структурними підрозділами та працівниками Товариства, регламентування їх повноважень та обов'язків відповідними положеннями про структурні підрозділи та посадовими інструкціями працівників;

-своєчасне інформування про зміни у законодавстві, а також у внутрішніх положеннях Товариства;

-розробка типових форм договорів та інших документів;

-попередження порушень вимог нормативно-правових актів Товариства, зокрема шляхом створення системи внутрішнього аудиту (контролю).

Ринковий ризик

Ринковий ризик - ризик виникнення фінансових втрат (збитків), які пов'язані з несприятливою зміною ринкової вартості фінансових інструментів у зв'язку з коливаннями цін на чотирьох сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок: ринку боргових цінних паперів, ринку пайових цінних паперів, валютному ринку і товарному ринку.

Товариство схильне до ринкового ризику. Ризик є невід'ємною частиною економічної діяльності Товариства.

Метою управління ринковим ризиком є управління та контроль за збереженням рівня ринкового ризику в прийнятих межах з одночасно оптимізацією прибутковості по операціях.

Ринковий ризик включає:

71
 процентний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на боргові цінні папери та похідні фінансові інструменти процентної ставки. Товариство зазнає впливу коливань переважних рівнів ринкових процентних ставок на свій фінансовий стан та грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватись в результаті таких змін, але може й зменшуватись або призводити до збитків у разі виникнення несподіваних змін.

Активи, які наражаються на відсоткові ризики станом на 31.12.2020 року:

Тип активу	31 грудня 2019, тис. грн.	31 грудня 2020, тис. грн.
Облігація відсоткова ТОВ «ФК «Центр Фінансових рішень» серія М	-	3110
Облігація відсоткова ТОВ «ФК «Центр Фінансових рішень» серія К	420	413
Облігація відсоткова ТОВ «ФК «Центр Фінансових рішень» серія F	1639	-
Облігація відсоткова ТОВ «ФК «Центр Фінансових рішень» серія G	891	-
Всього	2950	3523

Частка в активах Товариства, %

10%

12%

Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок Товариство використовує історичну волатильність відсоткових ставок за строковими депозитами (до 1 року) за останні 5 років за оприлюдненою інформацією НБУ.

Товариство визнає, що обґрунтовано можливим є коливання ринкових ставок на ± 4 процентних пункти. Проведений аналіз чутливості заснований на припущенні, що всі інші параметри, зокрема валютний курс, залишатимуться незмінними, і показує можливий вплив зміни відсоткових ставок на 4 процентних пункти на вартість чистих активів Товариства.

Можлива зміна справедливої вартості боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою розрахована як різниця між дисконтованими грошовими потоками за діючою ставкою та дисконтованими грошовими потоками у разі зміни відсоткової ставки за кожним фінансовим інструментом.

Відсоткові ризики:

Тип активу	Вартість, тис.грн.	Середньозважена ставка	Потенційний вплив на чисті активи Фонду в разі зміни відсоткової ставки	
На 31.12.2020 р.				
Можливі коливання ринкових ставок			+ 4,0% пункти	- 4,0% пункти
Облігації відсоткові	3523	22%	-18	+18
Разом	3523		-18	+18

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик збитків в результаті неспроможності будь-якої особи, що є стороною за договором чи будь-якого дебітора – виконати взяті на себе зобов'язання за таким договором, у тому числі ризик недобросовісності контрагента.

Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації, дебіторська заборгованість та інші боргові інструменти.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинг та будь-яка інша доступна інформація (публічна інформація, що розкривається банками щодо звітності тощо) 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.

Максимально схильні кредитному ризику фінансові активи на звітні дати представлено справедливою вартістю кожного класу фінансових активів:

Клас фінансових активів:	вартість фінансових активів, які схильні кредитному ризику на звітну дату, тис. грн.	
	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	269	18 105
Грошові кошти та їх еквіваленти	26749	9 833

Станом на 31.12.2020р. нарахований резерв під очікувані кредитні збитки за договорами (брокерська та депозитарна діяльність), по яким минув строк погашення та складає 217 тис. грн.

Значна концентрація кредитного ризику Товариства виникає у зв'язку з наявністю грошових коштів на поточних рахунках станом на 31.12.2020 р., але грошові кошти розміщені в банку з високим інвестиційним рейтингом, тому ризик є несуттєвим.

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді грошових коштів, які зберігаються в АТ «ТАСКОМБАНК» та АТ «Універсалбанк» були враховані дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється незалежним рейтинговим агентством «Стандарт – Рейтинг», яке внесено до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФ (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>)

26 березня 2020 р. незалежне рейтингове агентство «Кредит-Рейтинг» оголосило про результати перегляду рейтингів надійності банківських вкладів (депозитів), присвоєних раніше українським банкам.

АТ «ТАСКОМБАНК», як і раніше, отримав найвищу оцінку надійності банківських вкладів (депозитів) — на рівні рівні «5» (найвища надійність). Це означає, що Банк надійний, мінімально чутливий до впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних факторів. Імовірність виникнення проблем зі своєчасним поверненням вкладів дуже низька.

Кредитний рейтинг ТАСКОМБАНКУ підтверджений на рівні uaAAA (високий) з прогнозом «Стабільний». Тобто, нині Банк характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками чи борговими інструментами. А стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

Нагадаємо, що Національний банк України визначив новий перелік системно важливих банків на 2020 рік згідно з яким ТАСКОМБАНК визнано системним банком. Це не тільки висока оцінка діяльності ТАСКОМБАНКУ, визнання його бездоганної репутації на ринку, але й підвищені вимоги та велика відповідальність фінансової установи. Достатність капіталу й ліквідності дозволяють банку чітко виконувати всі зобов'язання перед клієнтами й нормативні вимоги регулятора.

16 липня 2020 АТ «ТАСКОМБАНК» успішно пройшло процедуру рейтингування міжнародним рейтинговим агентством Moody's Investors Service, за підсумками якого агентство присвоїло Банку такі рейтинги: B3 — базова оцінка кредитоспроможності (baseline credit assessment) і рейтинг довгострокових депозитів у національній валюті, B2 — довгостроковий рейтинг контрагента (CRR), B2(cr) — довгострокова оцінка ризику контрагента (CR Assessment).

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді грошових коштів, які зберігаються в АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» також були враховані дані НБУ. В квітні 2020 журнал «Бізнес» опублікував щорічні результати дослідження «Фінансовий Оскар», у якому банк традиційно став лауреатом нагороди в ТОП-5 номінантів «Вибір населення» – таку високу позицію банк зайняв за досягнення в сфері обслуговування фізичних осіб та притягнення депозитів. 31 серпня 2020 року незалежна рейтингова агенція «Кредит-Рейтинг» оголосила результати перегляду рейтингів надійності депозитів, наданих раніше українським банкам. УНІВЕРСАЛ БАНК вкотре підтвердив найвищу надійність банківських вкладів - на рівні «5»

Станом на 31.12.2020 р. кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюється за амортизованою собівартістю, є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату.

Ризик ліквідності

Ризик втрати ліквідності являє собою ризик, що виникає при невідповідності термінів погашення активів та зобов'язань. Розбіжність по даним позиціям потенційно підвищує прибутковість, але також може збільшити ризик виникнення збитків.

Товариство проводить процедури з метою зведення таких збитків до мінімуму шляхом підтримки достатньої кількості грошових коштів та інших високоліквідних активів.

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

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

Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Інші поточні зобов'язання та забезпечення	-	2736	-	-	-	2 736
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	-	155	1	-	-	156
Всього:	-	2891	1	-	-	2892
Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Інші поточні зобов'язання та забезпечення	-	2385	-	-	-	2385
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	-	76	12	-	-	88
Всього:	-	2461	12	-	-	2473

Товариство має у доступі достатню кількість джерел кредитування. Крім того, наявні еквіваленти грошових коштів, такі як короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості і Товариство має можливість заявити їх до дострокового викупу, тому вважає, що не має загрози втрати ліквідності.

9. Оцінка ефективності керівництва в управлінні економічними ресурсами

Підвищення ефективності управління ресурсним потенціалом, забезпечення його раціонального використання значною мірою пов'язано з проведенням якісних змін у складі ресурсів і з підвищенням ефективності в їх управлінні. Завдання підвищення ефективності управління ресурсним потенціалом полягає насамперед у вдосконаленні використання й управління ресурсами підприємства та в підвищенні їхньої цілісності.

За результатами 2020 року, не зважаючи на вплив пандемії коронавірусу та введених карантинних заходів, Товариству вдалось досягти суттєвого покращення показників діяльності компанії.

10. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Основною метою Товариства щодо управління капіталом є забезпечення стабільної кредитоспроможності та адекватного рівня капіталу для ведення діяльності Товариства та максимізації прибутку учасників.

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, за необхідністю, здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Розмір статутного та власного капіталу Товариства на кінець звітної періоду відповідає встановленим вимогам чинного законодавства України.

Розрахунок пруденційних показників є складовою системи управління капіталом, який здійснюється відповідно до вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 р. та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.10.2015 р. за № 1311/27756.

Пруденційні показники діяльності Товариства станом на 31.12. 2020 р. наступні:

Регулятивний капітал, грн.	25 460 560,12
Розмір капіталу першого рівня, грн	25 461 040,04
Норматив адекватності регулятивного капіталу	527,0619
Норматив адекватності капіталу першого рівня	527,0719
Коефіцієнт фінансового левериджу	0,1093

Коефіцієнт абсолютної ліквідності	53,3308
Норматив концентрації кредитного ризику за контрагентами, що не є банками або торговцями цінними паперами	13,8367
Норматив концентрації кредитного ризику за контрагентами, що є банками або торговцями цінними паперами	74,7511

Пруденційні показники діяльності Товариства станом на 31.12. 2019 р. наступні:

Регулятивний капітал, грн.	25 318 722,84
Розмір капіталу першого рівня. грн	25 319 202,76
Норматив адекватності регулятивного капіталу	196,3967
Норматив адекватності капіталу першого рівня	196,4004
Коефіцієнт фінансового левериджу	0,3115
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	18,9228
Норматив концентрації кредитного ризику за контрагентами, що не є банками або торговцями цінними паперами	20,5774
Норматив концентрації кредитного ризику за контрагентами, що є банками або торговцями цінними паперами	28,9686

10. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Подій, які вимагають коригування після закінчення звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду», не відбувались.

11. СЕГМЕНТИ

Товариство проводить діяльність в одному географічному сегменті (Україна) та бізнес-сегменті – проведення операцій з цінними паперами.

12. СУДОВІ ПОЗОВИ

Станом на кінець звітного періоду, та на дату формування фінансової звітності, Товариство не виступає ні позивачем, ні відповідачем, в судових процесах.

Відповідно до власних оцінок та внутрішніх професійних консультацій керівництво Товариства вважає, що не має підстав очікувати суттєвих збитків в зв'язку із судовими справами та відповідно відсутня необхідність в формуванні резервів у фінансовій звітності.

Директор



Зесенко Р.Ф.

Бухгалтер

Пономаренко І.П.

