

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

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



Свідоцтво 1575, рішення АПУ 101 від 18.05.2001 р.

До Національної комісії  
з цінних паперів  
та фондового ринку  
Учасникам та керівництву  
ТОВ «Таврійські цінні папери»

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТАВРІЙСЬКІ ЦІННІ ПАПЕРИ»  
за 2020 рік**

м. Київ  
«23» квітня 2021 р.

## 1. Звіт щодо фінансової звітності

### *Думка з застереженням*

Ми провели аудит річної фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАВРІЙСЬКІ ЦІННІ ПАПЕРИ»** (далі - Товариство) станом на 31 грудня 2020 року, що додається, у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності (надалі разом – «фінансова звітність»).

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

Метою аудиторського звіту є, відповідно до вимог викладених у Рішенні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №819 від 14 травня 2013 року, висловлювання думки про річну фінансову звітність за 2020 року **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАВРІЙСЬКІ ЦІННІ ПАПЕРИ»**.

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

На нашу думку, за винятком впливу на фінансові звіти питань, про які йдеться в параграфі «Основа для думки із застереженням», складена Товариством фінансова звітність відображає достовірно у всіх суттєвих аспектах дійсний фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАВРІЙСЬКІ ЦІННІ ПАПЕРИ»** станом на кінець дня 31 грудня 2020 року та викладену у цій звітності інформацію у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

### **Основа для думки із застереженням**

На нашу думку керівництвом Товариства не проведено оцінку очікуваних кредитних ризиків щодо повернення дебіторської заборгованості, як того вимагає МСФЗ 9 «Фінансові інвестиції». Облікова політика Товариства не містить затвердженої методики, яку ми могли використати для самостійного розрахунку зазначених резервів. На нашу думку потенційна зміна вартості фінансових інструментів, в зв'язку зі формуванням відповідних

резервів очікуваних кредитних ризиків може мати суттєвий, але обмежений вплив на інформацію про фінансовий стан Товариства.

При складанні висновку ми застосовували норми МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора» та інших стандартів, застосування яких вимагається Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів.

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

### **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Станом на дату закінчення аудиторських процедур, в Україні діяли запроваджені Кабінетом Міністрів України карантинні та обмежувальні заходи, спрямовані на протидію поширенню пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19). Зазначені дії зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. Тривале продовження обмежувальних заходів може призвести до непередбачуваних наслідків для економіки України в цілому, наприклад банківської кризи або знецінення справедливої вартості активів. Ми не маємо можливості спрогнозувати чи вплине, або як саме вплине зазначена криза на діяльність Товариства. Звертаємо увагу на п.2.8. Приміток до фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАВРІЙСЬКІ ЦІННІ ПАПЕРИ»**, в якому керівництво Товариства розкриває інформацію про оцінку здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ми отримали від керівництва Товариства листа, відповідно до якого учасниками Товариства прийнято рішення про припинення депозитарної діяльності Товариства. Дату припинення депозитарної діяльності встановлено 29.07.2021р. Разом з тим, керівництво Товариства не планує повністю припинити господарську діяльність Товариства. Звертаємо увагу на п.2.5. Приміток до фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАВРІЙСЬКІ ЦІННІ ПАПЕРИ»**, в якому керівництвом Товариства розкрито зазначену інформацію.

### ***Ключові питання аудиту***

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за

поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формулюванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

### **1. Здійснення оцінки активів, застосовані облікові оцінки щодо справедливої вартості**

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

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

Ми провели аудиторські процедури щодо підтвердження величини дебіторської заборгованості та оцінки ризиків її непогашення. Ми отримали письмові підтвердження від більшої частини дебіторів Товариства, або переконались у відповідності облікової інформації на підставі вивчення наданих нам господарських договорів.

Ми оцінили застосування облікових оцінок та розкриття інформації щодо справедливої вартості активів Товариства, та не виявили ознак свідомого чи несвідомого упередження. Згідно нашого розуміння бізнесу ми вважаємо в цілому обґрунтованими припущення керівництва та зроблені на їх основі оцінки, за винятком оцінки очікуваних кредитних ризиків. Свою думку щодо оцінки керівництвом очікуваних кредитних ризиків наведено в розділі «Основа для думки з застереженням».

### ***Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність***

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, якщо управлінський персонал планує припинити діяльність.

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

## *Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності*

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів в інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежні модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність

операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора.

## **2. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги**

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

Аудиторська перевірка річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ТАВРІЙСЬКІ ЦІННІ ПАПЕРИ» (надалі – Товариство) за 2020 рік в складі:

- Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020р.
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020 р.
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020р.
- Звіту про власний капітал за 2019р.
- Звіту про власний капітал за 2020р.
- Приміток до річної фінансової звітності

Аудиторська перевірка проведена Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «Рада Лтд», яка внесена до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за рішенням Аудиторської палати України від 18 травня 2001р. № 101, свідоцтво № 1575.

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

Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 08.02.2021р. по 24.03.2021р. згідно вимог Законів України «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю, якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті як Національні стандарти аудиту згідно з рішенням Аудиторської Палати України від 18.04.2003 р. № 122.

Перевірка проводилась за період діяльності Товариства з 01.01.2020р. по 31.12.2020р.

### *Основні відомості про Товариство*

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАВРІЙСЬКІ ЦІННІ ПАПЕРИ»
Дата державної реєстрації	05.11.2003р.
Номер державної реєстрації	18821200000002677
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Форма власності	приватна
Код ЄДРПОУ	32695089
Вид діяльності за КВЕД	66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах (основний); 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування
серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів	Ліцензія НКЦПФР на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: брокерської діяльності, серія АЕ №294576, рішення №1075 від 23.11.2011р.; Ліцензія НКЦПФР на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: дилерської діяльності, серія АЕ №294577, рішення №1075 від 23.11.2011р.; Ліцензія НКЦПФР на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності, а саме: депозитарної діяльності депозитарної установи, серія АЕ №294603, рішення №2119 від 01.10.2013р.
Місцезнаходження	03680, м. Київ, вул. Горького, будинок 172, офіс 1014
Телефон	+380445283886
Сайт	www.csd.net.ua

Нестатутної діяльності за перевірений період не встановлено.

Станом на 31 грудня 2020 року Товариство *філій* не має.

### *Власний капітал*

Загальна величина власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2020 року за даними Балансу складає 7538 тис. грн. та за структурою розподіляється на :

Статутний капітал у розмірі – 7500 тис.грн.;

Резервний капітал - 1 тис. грн.;

Нерозподілений прибуток - 37тис.грн.;

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

Величина власного капіталу станом на 31.12.2020р. відповідає вимогам встановленим нормативно-правовими актами НКЦПФР.

### *Статутний капітал*

Відповідно до останньої на дату проведення аудиторської перевірки редакції Статуту ТОВ «Таврійські цінні папери» яку зареєстровано 27 січня 2016 року Голосіївською районною в місті Києві державною адміністрацією, № запису 1 882 105 0016 002677, Статутний капітал Товариства складає 7 500 000,00 (сім мільйонів п'ятсот) гривень.

Станом на 31.12.2020р. частки в статутному капіталі розподіляються серед Учасників наступним чином:

№	Учасники	Розмір вкладу, грн.	Частка у статутному капіталі, %
1	2	3	4
1	Амфітеатров О.Д.	1 500 000	20
2	Пересунько О.В.	1 837 500	24,5
3	Амфітеатрова А.Д.	4 162 500	55,5
4	Всього	7 500 000	100

Станом на звітну дату статутний капітал сформовано повністю грошовими коштами, у відповідності із законодавством України.



## *Інформація про активи та зобов'язання*

Інформація про активи та зобов'язання Товариства станом на 31.12.2020р., а також про облікову політику, пов'язаних осіб, та інша інформація, розкриття якої вимагаються Міжнародними стандартами фінансової звітності, повністю розкрита в Примітках до фінансової звітності, які є частиною річної фінансової звітності, та додаються до аудиторського звіту.

### *Інші питання*

Товариство не має прострочених заборгованостей щодо сплати податків.

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

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

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

До пов'язаних осіб Товариства віднесено учасників Товариства, а також керівництво Товариства.

Інформацію про операції з пов'язаними сторонами розкрито в р.7.2. Приміток до річної фінансової звітності.

Пруденційні нормативи професійного торговця цінними паперами станом на кінець 2020 року знаходяться в межах встановлених нормативних значень.

Норматив	Розрахункове значення станом на 31.12.2020 р.	Нормативне значення	Висновок
Показник розміру регулятивного капіталу, грн.	7 463 841,36	не менше 1 000 000 грн.	Вимоги дотримано
Норматив адекватності регулятивного капіталу, розрахункове значення	203,5686%	не менше 8%	Вимоги дотримано
Норматив адекватності капіталу першого рівня, розрахункове значення	203,5686%	не менше 4,5%	Вимоги дотримано
Коефіцієнт фінансового левериджу, коефіцієнт, розрахункове значення	0,00	від 0 до 3	Вимоги дотримано
Коефіцієнт абсолютної ліквідності, розрахункове значення	4,7403	не менше 0,2	Вимоги дотримано
Норматив концентрації кредитного ризику щодо контрагента крім банків та ТЦП	24	не більше 25%	Вимоги дотримано
Норматив концентрації кредитного ризику щодо банку або ТЦП	-	не більше 100%	Вимоги дотримано

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

### 3. Відомості про Аудиторську фірму та Аудитора, який проводив аудиторську перевірку

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД»
Код за ЄДРПОУ	20071290
Свідоцтва	- Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1575, видане згідно рішення Аудиторської палати України №101 від 18.05.2001 р.
Місцезнаходження	01103, м. Київ, б-р Дружби Народів, буд. 18/7
Поштова адреса	01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37
Телефон	(044) 507-25-56
Договір на проведення аудиту (номер, дата)	№17/21 від 08.02.2021 р. між ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД» та ТОВ «ТАВРІЙСЬКІ ЦІННІ ПАПЕРИ»
Строки проведення аудиту	Дата початку робіт 08.02.2021р. - дата закінчення робіт 23.04.2021р.
Аудитор, який проводив аудиторську перевірку (ПІБ, сертифікат аудитора)	Ключовим партнером (партнером з завдання) є аудитор Лобов Павло Іванович - Сертифікат аудитора серія А №003707 від 26.03.1999р., термін чинності Сертифіката продовжено до 26.03.2023р. за рішенням АПУ №355/2 від 22.02.2018р.

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



П.І.Лобов

«23» квітня 2021р.  
м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	1	1
8036100000		
240		
66 12		

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЙСЬКІ ЦІННИ ПАПЕРИ"	за ЄДРПОУ
Територія	ГОЛОСІВСЬКИЙ	за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	за КОПФГ
Вид економічної діяльності	Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах	за КВЕД
Середня кількість працівників	6	
Адреса, телефон	УКРАЇНА, 03680, М.КИЇВ, ГОЛОСІВСЬКИЙ Р-Н, ВУЛ. ГОРЬКОГО, БУД. 172, КВ. (ОФІС) 1014	+380445283886

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "ч" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

1
---

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31122020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Немагеральні активи:	1000	2	1
первісна вартість	1001	17	17
накопичена амортизація	1002	15	16
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби:	1010	1	1
первісна вартість	1011	24	24
знос	1012	23	23
Інвестиційна нерухомість	1015		
первісна вартість	1016		
знос	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
первісна вартість	1021		
накопичена амортизація	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	3	2
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100		
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	104	80
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
з нарахованих доходів	1140		
із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7432	7356
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	16	135
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	16	135
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		

у тому числі в:	1181		
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182		
резервах незароблених премій	1183		
інших страхових резервах	1184		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	7552	7571
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	7555	7573

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7500	7500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415	1	1
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	37	45
Неоплачений капітал	1425	( )	( )
Вилучений капітал	1430	( )	( )
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	7538	7546
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531		
резерв збитків або резерв належних виплат	1532		
резерв незароблених премій	1533		
інші страхові резерви	1534		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595		
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	7	15
розрахунками з бюджетом	1620		
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630	5	7
за одержаними авансами	1635		
за розрахунками з учасниками	1640		
із внутрішніх розрахунків	1645		
за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	5	5
Усього за розділом III	1695	17	27
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	7555	7573

Керівник

Головний бухгалтер



ПЕРЕСУНЬКО ОЛЕКСІЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ

МАКСИМЕНКО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА

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

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЙСЬКІ ЦІННІ  
ПАПЕРИ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	1	1

за ЄДРПОУ

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	500	347
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010		
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011		
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012		
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013		
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( )	( )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070		
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	500	347
збиток	2095	( )	( )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105		
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110		
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111		
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112		
Інші операційні доходи	2120		
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121		
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122		
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123		
Адміністративні витрати	2130	( 398)	( 323)
Витрати на збут	2150	( )	( )
Інші операційні витрати	2180	( 94)	( 3)
<i>в тому числі:</i>			
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181		
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182		
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	8	21
збиток	2195	( )	( )
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
<i>в тому числі:</i>			
<i>дохід від благодійної допомоги</i>	2241		
Фінансові витрати	2250	( )	( )
Втрати від участі в капіталі	2255	( )	( )
Інші витрати	2270	( )	( 13)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275		
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	8	8
збиток	2295	( )	( )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	7	8
збиток	2355	( )	( )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>		
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	7	8

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505	232	202
Відрахування на соціальні заходи	2510	51	44
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520	209	80
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>492</b>	<b>326</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



ПЕРЕСУНЬКО ОЛЕКСІЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ

(ініціали, прізвище)

МАКСИМЕНКО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА

(ініціали, прізвище)

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЙСЬКІ ЦІННИ  
ПАПЕРИ"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	1	1

за ЄДРПОУ

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

Форма N3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	460	340
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	14692	14691
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 58)	( 94)
Праці	3105	( 185)	( 162)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 51)	( 46)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 47)	( 45)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 1)	( 1)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( )	( )
Витрачання на оплату авансів	3135	( )	( )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( )	( )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( )	( )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( )	( )
Інші витрачання	3190	( 14692)	( 14690)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>119</b>	<b>-6</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( )	( )
необоротних активів	3260	( )	( )
Виплати за деривативами	3270	( )	( )
Витрачання на надання позик	3275	( )	( )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( )	( )
Інші платежі	3290	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>		

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( )	( )
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355	( )	( )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( )	( )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( )	( )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( )	( )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( )	( )
Інші платежі	3390	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>		
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	119	-6
Залишок коштів на початок року	3405	16	22
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	135	16

Керівник

Головний бухгалтер



ПЕРЕСУНЬКО ОЛЕКСІЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ

(ініціали, прізвище)

МАКСИМЕНКО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА

(ініціали, прізвище)





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості капіталу	4245								
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>					8			8
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	7500			1	45			7546

Керівник

Головний бухгалтер



ПЕРЕСУНЬКО ОЛЕКСІЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ

(прізвище)

МАКСИМЕНКО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА

(прізвище)

S0104008

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Таврійські цінні папери"  
(найменування)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020 01 01

32695089

## Звіт про власний капітал

за 2019 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7500			1	29			7530
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	7500			1	29			7530
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					8			8
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Разом змін у капіталі	4295					8			8
Залишок на кінець року	4300	7500			1	37			7538

Керівник

Пересунько О. В.

Головний бухгалтер

Максименко О. М.



**ПРИМІТКИ**  
до фінансової звітності  
за 2020 р.

**1. Основні відомості про товариство:**

		КОДИ
Дата (рік, місяць, число)		2021.01.01
Назва: Товариство з обмеженою відповідальністю "Таврійські цінні папери"	За ЄДРПОУ	32695089
Територія: Голосіївський район міста Києва	За КОАТУУ	80361000000
Організаційно-правова Форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю	За ОПФГ	240
Середня кількість працівників: 6		
Місцезнаходження: 03680, м. Київ, вул. Горького, 172, офіс 1014		
Телефон (044) 5212232		

Короткий опис основної діяльності підприємства.

Види економічної діяльності:

66.12 Посередництво за договорами по цінним паперам або товарах.

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування.

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака.

**2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВОМ**

**2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ**

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2019 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариства фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2020 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариства 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, зокрема Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

**2.2. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації МСФЗ та правки до них, які прийняті та набули чинності з 01 січня 2020 р.**

Протягом звітного періоду набрали чинності наступні нові МСФЗ та правки до МСФЗ:

1) **Нова редакція Концептуальної основи фінансової звітності**. Ефективна дата – 01.01.2020 р.

У новій редакції Концептуальної основи 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 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 Концептуальної основи 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 відносяться до потенціалу активу / зобов'язання виробляти / передавати економічні вигоди.

Нова глава Концептуальної основи присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість (справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають.

Товариство при складанні цієї фінансової звітності враховувало положення нової редакції Концептуальної основи фінансової звітності.

2) **Зміни (поправки) до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»**. Ефективна дата – 01.01.2020 р.

Зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу. Бізнес складається із внесків і суттєвих процесів, які у сукупності формують здатність створювати віддачу.

Нове керівництво визначає систему, яка дозволяє визначити наявність внеску і суттєвого процесу, у тому числі для компаній, які знаходяться на ранніх етапах розвитку і ще не отримали віддачу. У разі відсутності віддачі, для того щоб підприємство вважалось бізнесом, має бути наявним організований трудовий колектив.

Визначення терміну «віддача» звужується, щоб зосередити увагу на товарах і послугах, які надаються клієнтам, на формуванні інвестиційного доходу та інших доходів, при цьому виключаються результати у формі скорочення витрат та інших економічних вигод.

Крім того, наразі більше не потрібно оцінювати спроможність учасників ринку замінювати відсутні елементи чи інтегрувати придбану діяльність і активи.

Організація може застосувати «тест на концентрацію». Придбані активи не вважатимуться бізнесом, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному активі (або групі аналогічних активів).

Дані зміни не вплинули на цю звітність Товариства.

3) **Зміни (поправки) до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки».** Ефективна дата – 01.01.2020 р.

Зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ.

Інформація є суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, спотворення або затуманення може вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, винесені на підставі такої фінансової звітності, що представляє фінансову інформацію про звітуючу компанію

Дані поправки не вплинули на дану фінансову звітність Товариства, і, очікується, що в майбутньому вплив теж буде відсутнім.

4) **Зміни (поправки) до МСБО 10 «Події після звітного періоду», МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність», МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», Керівництво із застосування МСФЗ 2 «Виплати на основі акцій», Посібник з застосування МСФЗ 4 «Договори страхування», Основи для висновків до МСФЗ 17 «Страхові контракти».** Ефективна дата – 01.01.2020 р.

У всіх випадках словосполучення «економічні рішення» замінено словом «рішення», а поняття «користувачі» звужено до «основних користувачів».

Дані поправки не мали суттєвого впливу на фінансову звітність, за звітний період, що закінчився 31.12.2020 року.

5) **Зміни (поправки) до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».** Ефективна дата – 01.01.2020 р.

Зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів.

Поправки:

- змінили вимоги до обліку хеджування: при обліку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому засновані грошові потоки, що хеджуються і грошові потоки від інструменту хеджування, не зміниться в результаті реформи;
- обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування;
- не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи;
- вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування.

Ці зміни не вплинули на фінансову звітність Товариства, оскільки у нього відсутні були операції, де застосовуються базові процентні ставки.

6) **Зміни (поправки) до МСФЗ 16 «Оренда».** Ефективна дата – 01.06.2020 р.

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 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.

Дані зміни не вплинули на фінансову звітність Товариства за звітний період.

### 2.3. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності.

Новими стандартами (змiнами), які прийняті станом на 31.12.2020 року, але набувають чинності пізніше є:

1) **Зміни (поправки) до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 39 «Фінансові інструменти: Визнання та оцінка», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: Розкриття інформації», МСФЗ 4 «Страхові контракти» та МСФЗ 16 «Оренда»**

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2021 року

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.

Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування.

Дострокове застосування дозволено.

У фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 року, Товариство ці зміни не застосувало.

2) **Зміни (поправки) до МСБО 16 «Основні засоби»**

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2022 року.

Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку.

Дострокове застосування дозволено.

У фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 року, Товариство ці зміни не застосовувало.

3) **Зміни (поправки) до МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»**

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2022 року.

Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прями витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).

Дострокове застосування дозволено.

У фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 року, Товариство ці зміни не застосувало.

#### **4) Зміни (поправки) до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»**

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2022 року.

Поправки актуалізують посилання в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальну основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів.

Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальну основу підготовки фінансової звітності, в редакції від 2018 року.

Дострокове застосування дозволено.

У фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 року, Товариство ці зміни не застосувало.

#### **5) Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ 1**

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2022 року

*Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ.* Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує МСФЗ 1: D16 (а) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.

Дострокове застосування дозволено.

У фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 року, Товариство ці зміни не застосувало.

#### **6) Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ 9**

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2022 року.

*Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань.* Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і позикоотримувачем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін.

Дострокове застосування дозволено.

У фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 року, Товариство ці зміни не застосувало.

#### **7) Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ 16**

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2022 року.

*Стимулюючі платежі по оренді.* Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.

Дострокове застосування не дозволено. У фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 року, Товариство ці зміни не застосувало.

#### **8) Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО 41**

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2022 року.

*Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості.* Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.

Дострокове застосування дозволено. У фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 року, Товариство ці зміни не застосувало.

#### **9) Зміни (поправки) МСБО 1 «Подання фінансової звітності»**

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2023 року.

Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

Сутність поправок:

- уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;
- класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;
- роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і
- роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.

Дострокове застосування дозволено. У фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 року, Товариство ці зміни не застосувало.

#### **10) Зміни (поправки) МСФЗ 17 «Страхові контракти»**

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2023 року.

Сутність поправок:

- Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17
- Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан
- Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях
- Визнання і розподіл аквізичієних грошових потоків
- Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестраховування в звіті про прибутки і збитки
- Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM)

- Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестрахування і непохідних фінансових інструментів
- Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року
- Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17
- Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику
- Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційної участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору.

Дострокове застосування дозволено. У фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 року, Товариство ці зміни не застосовувало.

#### 2.4. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

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

#### 2.5. Припущення про безперервність діяльності

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

Станом на дату складання фінансової звітності учасниками Товариства прийнято рішення про припинення депозитарної діяльності Товариства. Дату припинення депозитарної діяльності встановлено 29.07.2021р. Разом з тим, керівництво Товариства не планує повністю припинити господарську діяльність Товариства. Товариство крім ліцензії на депозитарну діяльність має:

- ліцензію НКЦПФР на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: брокерської діяльності, серія АЕ №294576, рішення №1075 від 23.11.2011р.;
- ліцензію НКЦПФР на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: дилерської діяльності, серія АЕ №294577, рішення №1075 від 23.11.2011р.

Керівництвом планує після припинення депозитарної діяльності здійснювати іншу господарську діяльність на ринку цінних паперів згідно наявних ліцензій.

#### 2.6. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівником 15 березня 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

#### 2.7. Звітний період фінансової звітності

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

#### 2.8. Економічне середовище, в умовах якого Товариство проводить свою діяльність

Свою діяльність Товариство проводить в Україні.

Товариство функціонує в не стабільному середовищі, що пов'язано з глибокою економічною кризою, політичною нестабільністю та продовженням збройного конфлікту на сході України. Ситуація ускладнюється суттєвими коливаннями валютного курсу національної валюти.

Стабілізація економічної ситуації в Україні значною мірою залежатиме від ефективності фіскальних та інших економічних заходів, що будуть вживатися Урядом України. Водночас не існує чіткого уявлення того, що саме робитиме Уряд для подолання кризи. У зв'язку з цим неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Товариства. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

У 2020 році Україна вимушена запроваджувати карантинні заходи та обмеження заходів через вплив Світової пандемії COVID-19. Оцінку економічної та соціальної кризи під час карантину складно зробити через відсутність аналогічних даних в минулих періодах. Також серед прогнозів уряду Україну відсутні точні показники спаду. Керівництво Товариства не може передбачити всі тенденції впливу пандемії COVID-19 на галузі економіки, а також те, який вплив вони можуть надати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво ї впевнене, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства. Керівництво, не здійснювало ризикових операцій з активами та постійно оцінювало економічний стан та інформацію про банки, де відкриті поточні рахунки Товариства. Показники річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік не перераховуються, керівництво Товариства ґрунтуючись на власному судженні прийняло рішення не застосовувати процедуру коригування показників, так як вважає, що вплив перерахунку на фінансову звітність буде несуттєвим, на що вказують специфічні фактори в економічному середовищі країни.

Керівництво впевнене, що воно вживає та буде вживати усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності Товариства та отримання доходів.

#### 2.9. Представлення інформації у вигляді порівняння

Інформація представлена наступними формами фінансової звітності:

- два звіти про фінансовий стан;
- два звіти про прибутки та збитки та інший сукупний дохід;
- два звіти про рух грошових коштів;
- два звіти про зміни у власному капіталі;

- примітки.

### 3. Суттєві положення облікової політики

Для складання фінансових звітів підприємством використовуються наступні оцінки активів та зобов'язань: фактичної вартості придбання, поточної (відновної) вартості, можливої вартості продажу (погашення) та дисконтованої вартості.

Активи визначаються в обліку, якщо існує імовірності надходження підприємству економічних вигод, а зобов'язання визначаються в обліку, якщо заборгованість підприємства, що виникла внаслідок минулих подій і буде погашена в майбутньому, як очікується, приведе до зменшення ресурсів підприємства, що втілюють у собі економічні вигоди.

За фактичною вартістю придбання Товариство оприбутковує на баланс основні засоби, нематеріальні активи, та дебіторську заборгованість. Первісна вартість передбачає відображення в обліку активів за сумою фактичних витрат на їх придбання на дату їх придбання.

Амортизація на основні засоби в звітному періоді нараховувалася за прямолінійним методом. При передачі в експлуатацію малоцінних необігових матеріальних активів застосовується метод нарахування 100 % зносу з віднесенням на витрати операційної діяльності.

Запаси в бухгалтерському обліку враховуються по закупівельній вартості на дату оприбуткування. Господарські матеріали оцінюються та обліковуються за первісною вартістю (ціною придбання). Оцінка здійснюється за собівартістю кожної одиниці матеріалів, включаючи витрати на доставку, податки, збори та інші обов'язкові платежі. Передавання матеріальних цінностей зі складу в експлуатацію здійснюється за методом ідентифікованої собівартості.

Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості визначається виходячи з платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів.

Доходи визначаються в обліку за методом нарахування. Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Основними видами діяльності за 2020 рік були депозитарні операції та брокерські операції з торгівлі цінними паперами. Доходи, отримані за 2020 рік, склали 500 тис. грн. без ПДВ. Витрати, пов'язані з отриманням доходів, склали 492 тис. грн. Отримано прибуток у сумі 8 тис. грн.

Вартість чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.

### 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 відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

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

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

#### 4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

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

#### 4.3. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

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

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



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

## 5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка поточної дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Дата оцінки	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20
Короткотермінова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	7536	7436	7536	7436

Дебіторська заборгованість складається із торгівельної дебіторської заборгованості, яка становила на 31.12.2020р. 80тис.грн., та іншої дебіторської заборгованості, балансовою вартістю 7356тис.грн., яка переважно складається із заборгованості за короткостроковими договорами безпроцентної позики. Амортизація заборгованостей не проводиться з огляду на їх поточний характер. Справедливою вартістю дебіторської заборгованості керівництво Товариства вважає вартість її погашення.

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

У 2019 -2020 роках переведень між рівнями ієрархії не було.

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

### 6.1. Статутний капітал

Розподіл часток зареєстрованого капіталу між власниками:

Статутний капітал згідно зі статутом товариства дорівнює: 7500000,0 (сім мільйонів п'ятсот тисяч) гривень. Розмір Статутного капіталу в обліку відповідає затвердженому в Статуті.

Частки власників розподіляються таким чином:

Амфітеатров Олексій Дмитрович – 1500000,00 (один мільйон п'ятсот тисяч) гривень – 20,0% від статутного капіталу;

Пересунько Олексій Вячеславович – 1837500,00 (один мільйон вісімсот тридцять сім тисяч п'ятсот) гривень – 24,5% від статутного капіталу;

Амфітеатрова Анастасія Дмитрівна – 4162500,0 (чотири мільйони сто шістьдесят дві тисячі п'ятсот) гривень – 55,5% від статутного капіталу.

### 6.2. Рух грошових коштів:

Надходження:

460 тис. грн. - від реалізації послуг  
14692 тис. грн. – інші надходження

Витрачення на оплату:

58 тис. грн. – на оплату робіт, послуг  
185 тис. грн. - на оплату праці  
51 тис. грн. - відрахувань на соціальні заходи  
47 тис. грн. - зобов'язань з податків і зборів  
14692 тис. грн. – інші витрачання

### 6.3. Дохід від реалізації

	2020р	2019р
Дохід від реалізації депозитарних послуг	500	347
<b>Всього доходи від реалізації</b>	<b>500</b>	<b>347</b>

### 6.4. Адміністративні витрати

(тис.грн.)

	за 2020р	за 2019р
Витрати на персонал	283	246
Депозитарні послуги	13	41
Банківські послуги	5	4
Інші послуги	97	32
<b>Всього адміністративні витрати</b>	<b>398</b>	<b>323</b>

## 7. Розкриття іншої інформації

### 7.1 Умовні зобов'язання.

#### 7.1.1. Судові позови

Протягом звітного періоду у Товариства відсутні судові позови з боку клієнтів та контрагентів.

#### 7.1.2. Оподаткування

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

#### 7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

### 7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Протягом 2019-2020рр. до пов'язаних осіб Товариства належать фізичні особи: Амфітеатров О.Д., Амфітеатров А.Д., Пересунько О.В.

Протягом 2020 року операції із пов'язаними особами здійснювались лише в якості поворотної фінансової допомоги, та виплат з оплати праці керівнику Товариства.

Виплати керівному персоналу становили протягом 2020р. 58тис.грн, протягом 2019р. 50тис.грн

. Станом на 31.12.2020р. дебіторська заборгованість пов'язаних осіб за договорами поворотної фінансової допомоги становить 5379тис.грн.

#### 8. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

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

Але, а думку керівництва, в Товаристві станом на 31.12.2020р. відсутні активи та зобов'язання що містять в собі відсотковий та валютні ризики. За рахунок того, що зобов'язання Товариства є несуттєвими в порівнянні з активами, керівництво вважає, ризик ліквідності також незначним. Для зменшення кредитного ризику керівництво аналізує фінансовий стан дебіторів, для оцінки їх платоспроможності. Стан заборгованості підтверджено актами звірки, тому керівництво вважає кредитний ризик несуттєвим.

#### Управління капіталом та пруденційні показники

Капітал Товариства складається з наступних елементів: зареєстрований статутний капітал, капітал у дооцінках, додатковий капітал, резервний капітал, нерозподілений прибуток за мінусом непокритого збитку, неоплаченого капіталу та власного капіталу.

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти платоспроможність, ліквідність та фінансову стійкість;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику;
- дотримуватись вимог ліцензійних умов для торговців цінними паперами;
- дотримання пруденційних показників, передбачених нормативно-правовими актами НКЦПФР.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щомісячній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні йому складовим ризики.

Станом на 31.12.2020 року порівняно із 31.12.2019 роком розмір зареєстрованого оплаченого статутного капіталу та резервного капіталу не змінився та становив 7500 тис. грн. і 1 тис. грн. відповідно. Порівняно з 31.12.2019 року, станом на 31.12.2020 року збільшився нерозподілений прибуток – із 37 тис. грн. до 45 тис. грн. Розмір капіталу Товариства є достатнім для дотримання товариством Пруденційних показників, передбачених вимогами НКЦПФР.

Розрахунок пруденційних нормативів здійснюється в Товаристві згідно «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженому Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 р. №1597.

Показники по пруденційним нормативам, що застосовуються до торговців цінними паперами, у Товариства на 31.12.2020 р. наступні:

Норматив	Розрахункове значення станом на 31.12.2020 р.	Нормативне значення	Висновок
Показник розміру регулятивного капіталу, грн.	7 463 841,36	не менше 1 000 000 грн.	Вимоги дотримано
Норматив адекватності регулятивного капіталу, розрахункове значення	203,5686%	не менше 8%	Вимоги дотримано
Норматив адекватності капіталу першого рівня, розрахункове значення	203,5686%	не менше 4,5%	Вимоги дотримано
Коефіцієнт фінансового леввериджу, коефіцієнт, розрахункове значення	0,00	від 0 до 3	Вимоги дотримано
Коефіцієнт абсолютної ліквідності, розрахункове значення	4,7403	не менше 0,2	Вимоги дотримано
Норматив концентрації кредитного ризику щодо контрагента крім банків та ТЦП	24	не більше 25%	Вимоги дотримано
Норматив концентрації кредитного ризику щодо банку або ТЦП	-	не більше 100%	Вимоги дотримано

Директор

Головний бухгалтер

Пересунько О.В.

Максименко О.М.



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

# С В І Д О Ц Т В О

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 1575

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
АУДИТОРСЬКА ФІРМА "РАДА ЛТД"  
(ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
"РАДА ЛТД")**

Ідентифікаційний код/номер 20071290

Суб'єкт господарювання включений  
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів  
рішенням Аудиторської палати України

від 18 травня 2001 р. № 101

Рішенням Аудиторської палати України

від 25 лютого 2016 р. № 322/3

термін чинності Свідоцтва продовжено

до 25 лютого 2021 р.

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ (Т. Нестеренко)

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва ~~продовжено~~

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№01239

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ  
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 003707

Громадянина(ці) Лобову  
Тавлу Івановичу

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

Сертифікат чинний до "26" березня 2003 р.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

ВКЛАДИШ ДО СЕРТИФІКАТА АУДИТОРА

№ 003707

Громадянина(ці) Лобову  
Тавлу Івановичу


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

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

М. П.  Голова  
Завідувач Секретаріату (С. Присмишко)

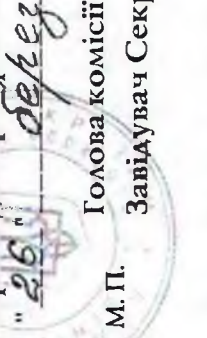
1. Рішенням Аудиторської палати України № 120  
від "27" лютого 2003 р.

термін дії сертифіката продовжено до

"26" березня 2008 р.  
М. П.  Голова комісії  
Завідувач Секретаріату (С. Доброврук)

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


термін дії сертифіката продовжено до

"26" березня 2013 р.  
М. П.  Голова комісії  
Завідувач Секретаріату (С. Столорова)

Рішенням Аудиторської палати України

від "22" лютого 2018 року № 355/2

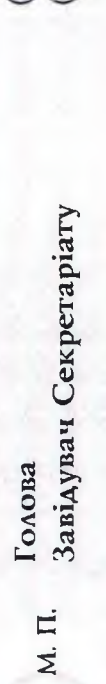
термін чинності сертифіката продовжено до

"26" березня 2023 року.  
М. П.  Голова  
Завідувач Секретаріату (М. Кошечко)

Рішенням Аудиторської палати України

від " " 20 року №

термін чинності сертифіката продовжено до  
" " 20 року.

М. П.  Голова  
Завідувач Секретаріату (000992)

Пршишто та пронумеровано  
та скріплено печаткою  
2021 р.



Директор  
"Радатид"  
П.І.Добов