

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ІНВЕСТКАПІТАЛ»**

станом на 31.12.2020

Київ, 2021

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ІНВЕСТКАПІТАЛ» СТАНОМ НА 31.12.2020**

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, Учасникам **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТКАПІТАЛ»**.

Розділ 1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності компанії **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТКАПІТАЛ»**, що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за період, що закінчився зазначеною датою, і 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 «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТКАПІТАЛ»** на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за період, 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 № 991 від 11.06.2013. 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 розглядались в процесі проведення аудиту та враховувались при формуванні аудиторської думки щодо фінансової звітності Товариства.

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.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТКАПІТАЛ» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, був проведений іншим аудитором ТОВ «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», який 27 лютого 2020 року висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

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.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії, а саме, Ревізор ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТКАПІТАЛ».

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 тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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 вкрай 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 2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Даний звіт складено у відповідності до вимог рішення НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних фондів) та компанії з управління активами».

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

Основні відомості про **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТКАПІТАЛ»** (надалі – **ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ»** або Товариство) наведені в табл. 1.

Таблиця 1

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТКАПІТАЛ»
Скорочена назва	ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ»
Код за ЄДРПОУ	41045053
Види діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами (основний); 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім

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

e-mail: director@seya.com.ua

	страхування та пенсійного забезпечення
Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії - 21.04.2017 № 268. Строк дії ліцензії – необмежений
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ХАНТЕР», ЄДРПОУ: 38901468 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ХЕДВЕЙ», ЄДРПОУ: 41764723 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІМПЕРІАЛ», ЄДРПОУ: 41630962
Місцезнаходження	04050, місто Київ, вулиця Студентська, будинок 5-7 В

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА

Розмір статутного капіталу **ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ»** станом на 31.12.2020 складає **7 200 000 (сім мільйонів двісті тисяч) гривень**, що відповідає вимогам ст. 63 закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 та ліцензійним умовам діяльності КУА.

Власний капітал **ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ»** станом на 31.12.2020 складає 7 352 тис. грн. та перевищує розмір статутного капіталу на 152 тис. грн., що відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених Рішення НКЦПФР №1281 від 23.07.2013.

Розмір власного капіталу за 2020 рік збільшився на 15 тис. грн. Це пов'язано з прибутковою діяльністю Товариства в 2020 році.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК

Загальна сума активів **ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ»** станом на 31.12.2020 складає **7 701 тис. грн.**

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Первісна вартість основних засобів **ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ»** станом на 31.12.2020 складає **51 тис. грн.**, знос основних фондів складає **37 тис. грн.**, залишкова вартість – **14 тис. грн.**

Згідно з обліковою політикою амортизація основних засобів у 2020 році здійснювалась в бухгалтерському обліку прямолінійним методом із застосуванням строків корисного використання.

АКТИВ НА ПРАВО КОРИСТУВАННЯ ОБ'ЄКТОМ ОРЕНДИ

Первісна вартість активу на право користування об'єктом оренди **ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ»** станом на 31.12.2020 складає **358 тис. грн.**, амортизація складає **89 тис.**

грн., залишкова вартість – **269 тис. грн.** Згідно з обліковою політикою Товариства амортизація активу на право користування об'єктом оренди нараховується прямолінійним методом протягом строку оренди.

ОБОРОТНІ АКТИВИ

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2020 представлені дебіторською заборгованістю, грошовими коштами.

Дебіторська заборгованість

Загальна сума дебіторської заборгованості станом на 31.12.2020 складає **746 тис. грн.**, яка представлена:

- дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги в сумі 609 тис. грн., а саме, заборгованістю за надані послуги з управління активами ІСІ;
- іншою поточною дебіторською заборгованістю в сумі 137 тис. грн., яка складається із заборгованості ІСІ перед КУА за сплачені нею послуги. За 2020 рік сума іншої поточної заборгованості збільшилась на 136 тис. грн.

Загальна сума дебіторської заборгованості за 2020 рік зменшилась на 825 тис. грн.

Грошові кошти

Грошові кошти **ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ»** станом на 31.12.2020 за даними балансу складають **6 672 тис. грн.**, які розміщені на поточних рахунках в національній валюті в розмірі 90 тис. грн. та іноземній валюті в розмірі 6 582 тис. грн. Залишки грошових коштів відповідають випискам банків та даним бухгалтерського обліку.

В порівнянні з 31.12.2019 відбулось збільшення грошових коштів на звітну дату на 853 тис. грн.

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

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Зобов'язання **ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ»** станом на 31.12.2020 представлені довгостроковими та поточними зобов'язаннями на загальну суму **302 тис. грн.**, які включають:

- інші довгострокові зобов'язання по оренді у розмірі 92 тис. грн.;
- поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями у розмірі 188 тис. грн., що складається, з поточних зобов'язань по оренді;
- поточну кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на прибуток за 2020 рік) в сумі 3 тис. грн. В порівнянні з 31.12.2019 відбулось зменшення кредиторської заборгованості за розрахунками з податку на прибуток на звітну дату на 18 тис. грн.;
- поточну кредиторську заборгованість за розрахунками з оплати праці в сумі 19 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 поточні забезпечення у розмірі **47 тис. грн.** представлені резервом відпусток, які за 2020 рік збільшились на 1 тис. грн.

Протягом звітного фінансового 2020 року **ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ»** кредитів не отримувало.

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

ЧИСТИЙ ПРИБУТОК

За результатом діяльності в 2020 році **ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ»** отримало прибуток у розмірі 15 тис. грн.

Нерозподілений прибуток **ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ»** станом на 31.12.2020 складає 145 тис. грн.

ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

Згідно Статуту ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ», затвердженого рішенням Загальних зборів учасників (Протоколом № 1 від 22.12.2016 року) та зареєстрованого 22.12.2016, Статутний капітал становить **7 200 000,00 (сім мільйонів двісті тисяч) гривень, 00 копійок**.

Засновники (учасники) мають такі розміри часток у Статутному капіталі Товариства:

- Фізична особа Прокопенко Олексій Юрійович вносить до Статутного капіталу **360 000,00 (Триста шістдесят тисяч) гривень 00 копійок**, що становить 5% Статутного капіталу Товариства;

- Фізична особа Якубенко Володимир Павлович вносить до Статутного капіталу **6 840 000,00 (Шість мільйонів вісімсот сорок тисяч) гривень 00 копійок**, що становить 95% Статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ» сформований у відповідності до законодавства України та установчих документів Товариства.

Внески до Статутного капіталу були оплачені грошовими коштами, що підтверджується банківськими виписками. АТ «КРИСТАЛБАНК», МФО 339050.

Інформація про сплату внесків до Статутного капіталу представлена в таблиці 2.

Таблиця 2

№ з/п	Засновник (учасник)	Сума внеску грошовими коштами, грн.	Документ, що підтверджує оплату та дата сплати внеску
1.	Прокопенко Олексій Юрійович	360 000,00	Документ № 1 від 27.12.2016
2.	Якубенко Володимир Павлович	6 840 000,00	Документ № 2 від 27.12.2016
Всього:		7 200 000,00	

Таким чином, зареєстрований Статутний капітал ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ» станом на 31.12.2020 сформований в розмірі **7 200 000,00 (Сім мільйонів двісті тисяч) гривень 00 копійок**, що відповідає вимогам ст. 63 закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012. Статутний капітал оплачений у повному обсязі грошовими коштами. Розмір статутного капіталу перевищує мінімально встановлений п.12 гл.3 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджених рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013.

ВІДПОВІДНІСТЬ РЕЗЕРВНОГО ФОНДУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ

Резервний капітал ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ» формується відповідно до норм законодавства та Статуту Товариства.

Станом на 31.12.2020 резервний капітал ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ» формований у розмірі 7 тис. грн. Відрахування до резервного капіталу за результатами діяльності Товариства за 2020 рік в сумі 0,7 тис. грн. здійснювалось в 2020 році у відповідності до вимог законодавства України та норм статуту КУА.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ КУА**ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ НКЦПФР**

ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ» здійснює розкриття інформації в цілому з дотриманням вимог нормативно-правових актів НКЦПФР та вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ

ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ» створена система внутрішнього контролю, яка дозволяє складати фінансову звітність, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Аудиторами не були ідентифіковані викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. В КУА є внутрішній аудитор, який підпорядковується Загальним зборам учасників та є незалежним від управлінського персоналу. Діяльність внутрішнього аудитора відповідає Положенню про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ», затвердженого Рішенням Загальних зборів засновників від 16.01.2017 (Протокол № 16/01/2017), є систематичною та відповідає вимогам законодавства. На думку аудиторів системи внутрішнього контролю є достатньо ефективною.

СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

До органів управління КУА відносяться наступні органи:

- Загальні збори учасників;
- Директор.

Розподіл повноважень органів управління визначені статутом та внутрішніми документами ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ». Збори учасників відбуваються у строки та в порядку, який відповідає статутним документам та законодавству.

Стан корпоративного управління відповідає вимогам законодавства України.

ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Ідентифікація пов'язаних осіб розкрита у примітках до фінансової звітності ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ». В процесі проведення аудиту фінансової звітності не було встановлено інших пов'язаних осіб, які не були б розкриті Товариством.

Інформація щодо пов'язаних осіб наведена у Додатку 1 до цього аудиторського звіту.

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

НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ» були відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2020.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТУПІНЬ РИЗИКУ

Пруденційні показники розраховувалися відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015.

Пруденційні показники в ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ» станом на 31.12.2020 відповідають нормативним значенням.

На підставі проведеного аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА вважаємо, що ступінь ризику є низьким.

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».

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.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудиторська перевірка проведена на підставі Договору № 2202/21-1 від 22.02.2021. Аудиторська перевірка проводилась з 23.02.2021 по 25.02.2021. Аудит фінансової звітності здійснювався командою із завдання в кількості трьох осіб на чолі з партнером із завдання. Партнером завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Стижко Галина Миколаївна (номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100861).

Партнер із завдання

Генеральний директор
ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»



Стижко Г. М.

Здоріченко І. І.

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ
25.02.2021

ДОДАТОК 1

Інформація про власників КУА

№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника)	Вид участі (одноосібно або спільно)	Код за ЄДРПОУ юр. особи- власника заявника або ідентифікаційний код фіз. особи	Місцезнаходження юр. особи чи паспортні дані фіз. особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі, %
Власники – фізичні особи					
1	Прокопенко Олексій Юрійович	одноосібно	2823716774	паспорт №001029081, виданий 02.10.2017 року, орган що видав паспорт 8036.	5,00
2	Якубенко Володимир Павлович	одноосібно	2532904890	паспорт серія СН № 623731, виданий Печерським РУ ГУ МВС України в місті Києві від 18.11.1997р.	95,00
Власники – юридичні особи					
Усього:					100

Інформація про пов'язаних осіб власників КУА – фізичних осіб

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника заявника та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі у пов'язаній особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	42000385	Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	99,99	Немає
2	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	40447696	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ «ПРОКОПЕНКО ТА ПАРТНЕРИ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Директор

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
 e-mail: director@seya.com.ua

3	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43502581	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ПРОКОПЕНКО ТА ПАРТНЕРИ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	50,00	Керуючий партнер
4	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	42080680	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВЕСТЕРОС»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Секретар Наглядової ради
5	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	39599596	АСОЦІАЦІЯ «БУДІВЕЛЬНА ГРУПА «БУД ДЕВЕЛОПМЕНТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Директор
6	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	41596945	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛДЕН-ПАРК»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	99,90	Учасник (з 15.09.2017 р. по 21.12.2020 р.)
7	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	36856560	АСОЦІАЦІЯ «УКРАЇНСЬКА БІЗНЕС-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА»	04118, м. Київ, вул. Старокіївська, будинок 10, ЛПТ "И", корпус 7	0,00	Ліквідатор (з 23.03.2015 р. по 03.06.2020 р.)
8	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	38980529	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕРІДА МЕНЕДЖМЕНТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Член Наглядової ради (з 31.10.2019 р. по 24.11.2020 р.)
9	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43384283	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БЛЕКБЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Голова Наглядової ради (з 04.12.2019 р. по 01.12.2020 р.)
10	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	35830227	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОРЕБІТА-ТЕМП» (до зміни	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 40/85, поверх 2	50,00	Заступник директора (з 01.04.2008 р. по 11.02.2020 р.)

				найменування ТОВ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРОКОПЕНКО, ЧУЙКО ТА ПАРТНЕРІ»)				Учасник (з 17.03.2008 р. по 17.09.2020 р.)
11	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43563602	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЛОКЕТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Голова Наглядової ради (з 12.03.2020 р. по 30.10.2020р.)	
12	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43428236	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КЬЮ ДЖІ ІНВЕСТ» (до зміни найменування АТ «ВУЛЬПЕР»)	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Голова Наглядової Ради (з 24.12.2019 р. по 06.03.2020 р.)	
13	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43222969	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Голова Наглядової ради (з 10.09.2019 р. по 31.10.2019 р.)	
14	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43356591	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРРЕН»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Акціонер (з 10.09.2019 р. по 13.01.2020 р.)	
15	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43415871	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Голова Наглядової ради (з 18.12.2019 р. по 11.02.2020 р.)	

16	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43773939	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛЮРІОН»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Голова Наглядової ради (з 27.08.2020 р. по 19.10.2020 р.)
17	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43711448	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОРМАНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	50,00	Акціонер (з 14.07.2020 р. по 01.12.2020 р.)
18	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	40048603	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОМОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ "ФУНДАМЕНТ"	11641, Житомирська обл., Малинський р-н, село Пиріжки, вул. Соборна, буд. 57, кімн. 18	89,00	Кінцевий бенефіціар (з 06.07.2020 р. по 16.10.2020 р.)
19	Прокопенко Марина Михайлівна (дружина Прокопенка Олексія Юрійовича)	2995125008	43384283	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БЛЕКБЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Акціонер (з 04.12.2019 р. по 04.11.2020 р.)
20	Прокопенко Марина Михайлівна (дружина Прокопенка Олексія Юрійовича)	2995125008	43773939	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛЮРІОН»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	66,16	Акціонер (з 27.08.2020 р. по 12.10.2020 р.)
21	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43502581	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ПРОКОПЕНКО ТА ПАРТНЕРИ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	50,00	Немає

22	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43985031	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЕНДЛЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Секретар Наглядової ради
23	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	44069139	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Голова Наглядової ради
24	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43954181	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БЛУМБЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Секретар Наглядової ради
25	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	44057742	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НЕОН INVEST»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Немає
26	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43711448	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОРМА INVEST»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	50,00	Акціонер (з 14.07.2020 р. по 01.12.2020 р.)
27	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43563602	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Секретар Наглядової ради (з 12.03.2020 р. по 30.10.2020 р.)

				КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЛОКЕТ»		01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Секретар Наглядової ради (з 04.12.2019 р. по 01.12.2020 р.)
28	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43384283	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БЛЕКБЕР»		01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Секретар Наглядової ради (з 24.12.2019 р. по 06.03.2020 р.)
29	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43428236	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КЬЮ ДЖІ ІНВЕСТ» (до зміни найменування АТ «ВУЛЬПЕР»)		01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Секретар Наглядової ради (з 19.11.2019 р. по 22.01.2020 р.)
30	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43356591	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРРЕН»		01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Секретар Наглядової ради (з 18.12.2019 р. по 11.02.2020 р.)
31	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43415871	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАВОС»		01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Секретар Наглядової ради (з 18.12.2019 р. по 11.02.2020 р.)

Інші пов'язані особи Прокопенка Олексія Юрійовича не володіють часткою 10 % і більше в статутному капіталі товариств та не є керівниками в таких товариствах.

1	Якубенко Володимир Павлович	2532904890	41045053	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ	Україна, 04050, м. Київ, вул. Студентська, 5-7 В	95,00	немає
---	--------------------------------	------------	----------	---	---	-------	-------

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
 e-mail: director@seya.com.ua

					"ІНВЕСТИКАПІТАЛ"				
2	Якубенко Володимир Павлович	2532904890	199026		НГ Груп Інвестментс ІНК	103, 106 & 107 Прем'єр Білдинг, м. Вікторія, о. Мас, Сейшельські острови	100,00	немає	
3	Якубенко Володимир Павлович	2532904890	30322940		ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТРУСКАВЕЦЬКУРОРТ"	Україна, 82200, Львівська обл., м. Трускавець, Бульвар Юрія Дрогобича, буд. 2	0,000286	Член Наглядової ради, Акціонер з 23.10.2018 р. по 01.06.2020 р.	
4	Якубенко Володимир Павлович	2532904890	39767510		БЛАГОДІЙНА ОРГАНІЗАЦІЯ «БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ ТА МИЛОСЕРДЯ «ВІТЕР ЗМІН»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7, літ. "В"	0,00	немає	
5	Борисенко Катерина Геннадіївна (дружина Якубенка Володимира Павловича)	2521416943	32311286		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛІМЕР-КОМПАКТ ЛТД"	Україна, 04050, м. Київ, вул. Студентська, 5-7 В	20,00	немає	
6	Борисенко Катерина Геннадіївна (дружина Якубенка Володимира Павловича)	2521416943	37451236		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВІЛС ГРУП"	Україна, 01150, м. Київ, вул. Велика Васильківська, буд. 131	100,00	немає	
7	Борисенко Катерина Геннадіївна (дружина Якубенка Володимира Павловича)	2521416943	43737403		АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МАГНЕТ-ІНВЕСТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, 5-7 В	100,00	немає	

Інші пов'язані особи Якубенка Володимира Павловича не володіють часткою 10 % і більше в статутному капіталі товариств та не є керівниками в таких товариствах.

Інформація про керівника КУА та його пов'язаних осіб

Прізвище, ім'я, по батькові керівника КУА та його прямих	Рєєстраційний номер облікової картки платника	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної	Посада у пов'язаній особі
--	---	--	---	--	---	---------------------------

Україна 01033, м.Київ, вул. Сім'ї Прахових, 27, оф. 5;
 Номер в Рєєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №1525
 Код ЄДРПОУ 24263164
 тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
 e-mail: director@seya.com.ua

родичів (ступінь родинного зв'язку)	податків	якої існує пов'язаність		особи, %	
Петруненко Тетяна Анатоліївна	3122212423	41045053	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТКАПІТАЛ"	0,00	Директор

Інші пов'язані особи Петруненко Тетяни Анатоліївни не володіють часткою 10 % і більше в статутному капіталі товариств та не є керівниками в таких товариствах

ДОДАТКИ

			КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)			2021	01	01
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИКАПІТАЛ"	за ЄДРПОУ	41045053		
Територія	Шевченківський р-н, м. Кисва	за КОАТУУ	8039100000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти	за КВЕД	64.30		
Середня кількість працівників ¹	3				
Адреса, телефон	вул. Студентська, буд. 5-7 В, Шевченківський р-н, м. Київ тел. 0443310246				
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку "x" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					
X					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 20 20 р.

Форма N 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		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	112	283
первісна вартість	1011	308	409
знос	1012	196	126
Інвестиційна нерухомість	1015		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035		
інші фінансові інвестиції	1040		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1045		
Відстрочені податкові активи	1050		
Гудвіл	1060		
Відстрочені аквізиційні витрати	1065		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1090		
Інші необоротні активи	1095	112	283
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		609
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	1570	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1	137
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	5819	6672
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	5819	6672
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	7390	7418
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	7502	7701

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7200	7200
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415	7	7
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	130	145
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	7337	7352
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		92
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595		92
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	98	188
товари, роботи, послуги	1615		
розрахунками з бюджетом	1620	21	3
у тому числі з податку на прибуток	1621	21	3
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		19
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660	46	47
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690		
Усього за розділом III	1695	165	257
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	7502	7701

Керівник

Головний бухгалтер

Петруненко Т.А.

Фелоренко О.О.

ДИРЕКТОР



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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
41045053		

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТКАПІТАЛ "

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 20 20 р.

Форма N 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	5234	11483
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	5234	11483
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120	1099	443
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(6250)	(10582)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	(30)	(1433)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	53	
збиток	2195	()	(89)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		228
Інші доходи	2240		12
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(35)	33)
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	18	118
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-3	-21
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	15	97
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		
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	15	97

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		1
Витрати на оплату праці	2505	152	197
Відрахування на соціальні заходи	2510	46	34
Амортизація	2515	187	180
Інші операційні витрати	2520	5895	11603
Разом	2550	6280	12015

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

Петруненко Т.А.

Федоренко О.О.



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТКАПІТАЛ "

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
41045053		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 20 р.

Форма N 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	6030	10343
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	134	42
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	58	
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(5919)	(10595)
Праці	3105	(121)	(132)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(46)	(36)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(51)	(40)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(21)	(8)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(30)	(32)
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	(118)	(5)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-33	-423
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		

необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		228
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	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		228
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	(212)	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-212	

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-245	-195
Залишок коштів на початок року	3405	5819	7003
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1098	-989
Залишок коштів на кінець року	3415	6672	5819

Керівник

Головний бухгалтер

Петруненко Т.А.

Федоренко О.О. ДИРЕКТОР

«Сейя-Кірш-аудит»

ЗДОРІЧЕНКО І.І.



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТКАПІТАЛ "

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2020 01 01

41045053

Звіт про власний капітал

за 20 20 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	7200			7	130			7337
Коригування: Зміна облікової політики	4005								0
Виправлення помилок	4010								0
Інші зміни	4090								0
Скоригований залишок на початок року	4095	7200	0	0	7	130	0	0	7337
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					15			15
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								0
Накопичені курсові різниці	4113								0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								0
Інший сукупний дохід	4116								0
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								0
Погашення заборгованості з капіталу	4245								0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								0
Вилучення частки в капіталі	4275								0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								0
Інші зміни в капіталі	4290								0
Інші зміни в капіталі	4291								0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	15	0	0	15
Залишок на кінець року	4300	7200	0	0	7	145	0	0	7352

Керівник

Петруненко Т.А.

Головний бухгалтер

Федоренко О.О.



ДИРЕКТОР

"ААН-СІЯ-КІРШ-АУДИТ"

ЧЕНКО І.І.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року згідно вимогам МСФЗ

Товариство з обмеженою відповідальністю

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТКАПІТАЛ»

Фінансова звітність складається з балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року, звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року, звіту про рух грошових коштів за період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року, звіту про власний капітал за період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року, приміток до фінансової звітності за період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року. Одиниця виміру фінансової звітності – тис. грн.

1. Інформація про компанію з управління активами (Товариство)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТКАПІТАЛ» зареєстровано 22.12.2016 року за номером запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб - підприємців 1074 102 0000 063971.

Країна реєстрації - Україна

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України: 41045053.

Місцезнаходження Товариства: Україна, 04050, місто Київ, вулиця Студентська, будинок 5-7 В

E-mail: llcamcinvestcapital@ukr.net

Тел./факс (044)331-02-46

Основний вид діяльності за КВЕД-2010 с:

66.30 Управління фондами

Основним видом діяльності ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ» є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів.

Станом на 31.12.20 р. Товариство здійснювало управління активами наступних корпоративних інвестиційних фондів:

Публічне акціонерне товариство «ЗНВ КІФ «ХАНТЕР», ідентифікаційний код юридичної особи: 38901468

Акціонерне товариство «ЗНВ КІФ «ІМПЕРІАЛ», ідентифікаційний код юридичної особи: 41630962

Акціонерне товариство «ЗНВ КІФ «ХЕДВЕЙ», ідентифікаційний код юридичної особи: 41764723

Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), видана ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТКАПІТАЛ»; Дата прийняття рішення та номер рішення про видачу ліцензії: 21.04.2017 року № 268.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2020 року складала 4 особи.

Учасники товариства:	31.12.2020	31.12.2019
	%	%
Якубенко Володимир Павлович (паспорт серії СН №623731, виданий Печерським РУ ГУ МВС України в м. Києві 18 листопада 1997 року, реєстраційний номер облікової картки платника податків 2532904890	95	95
Прокопенко Олексій Юрійович (паспорт серії ТТ №229493, виданий Шевченківським РУ ГУДМС України в м. Києві 01 липня 2014 року, реєстраційний номер облікової картки платника податків 2823716774	5	5
Всього	100%	100%

2. Опис економічного середовища, в якому функціонує Товариство

Товариство є фінансовою установою, тому має високу ступень залежності від законодавчих та економічних обмежень. Нещодавня глобальна фінансова криза та бойові дії на сході країни мають суттєвий вплив на економіку України. Стабілізація економічної ситуації знаходиться в прямій залежності від зусиль українського уряду, при цьому подальший розвиток економічної та політичної ситуації неможливо передбачити.

Попри те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні особливості, властиві економіці, що розвивається. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, достатньо високою інфляцією та значним дефіцитом балансу державних фінансів та зовнішньої торгівлі.

Падіння економіки у 2020 році було значно меншим, ніж очікувалося на початку кризи.

За підсумками 2020 року реальний ВВП, за оцінками, скоротився на 4.4%. Це значно менше, ніж очікувалося на початку коронакризи (6%). Економіка України швидко відновлювалася в другому півріччі. Після проходження жорсткої фази карантину падіння реального ВВП сповільнилося до 3.5% р/р у III кварталі і, за оцінками Національного банку України, продовжувало сповільнюватися в IV кварталі. Посилення карантинних заходів у листопаді мало обмежений вплив на ділову активність. Швидке відновлення економіки зумовлене передусім зростанням споживання. Збільшення заробітних плат та соціальних видатків бюджету підтримувало споживчий попит на високому рівні. Також почало скорочуватися безробіття. Вагомий внесок у відновлення економіки мало державне споживання з огляду на нарощування поточних витрат бюджету на інфраструктуру, насамперед дорожні ремонти, а також охорону здоров'я. Натомість через невизначеність в умовах пандемії інвестиційна активність бізнесу залишалася млявою. Стійкий зовнішній попит на продовольство зумовив значно менше скорочення експорту порівняно з імпортом. Ближче до кінця року ця динаміка послабилася з огляду на гірший урожай, тоді як падіння імпорту сповільнилося під впливом посилення внутрішнього попиту. Утім, за підсумками року зберігся додатний внесок чистого експорту.

У 2021 році економіка швидко відновлюватиметься та майже повернеться на докризовий рівень

У 2021 році економіка майже надолужить втрати від коронакризи – ВВП України зросте на 4.2%. Головним рушієм залишатиметься стійкий внутрішній попит, зумовлений подальшим збільшення реальних доходів громадян. Зменшення невизначеності з розвитком пандемії сприятиме відновленню інвестиційної активності. У середньостроковій перспективі українська економіка зростатиме на рівні близько 4%. Цьому сприятиме збільшення реальних доходів населення, зростання інвестицій, високий зовнішній попит і підвищення кредитної активності. Для підтримки населення та швидшого відновлення економіки уряд збереже значний рівень дефіциту бюджету (4.5% від ВВП) і в поточному році. Проте потреби у фінансових стимулах будуть поступово меншати, адже економіка повернеться до сталого зростання. У 2022 році очікується скорочення дефіциту до 3% ВВП. Державний та гарантований державою боргу після зростання до 62% ВВП у 2020 році в подальшому скорочуватиметься на 2–3 в. п. щороку.

Основним припущенням залишається продовження співпраці з Міжнародним валютним фондом

У 2021 році очікується надходження від МВФ коштів у межах поточної програми стендбай, а також пов'язане фінансування від Європейського Союзу, Світового банку та інших міжнародних партнерів. Ці кошти дадуть змогу профінансувати значну частину бюджетних потреб у 2021 році. Співпраця з МВФ залишається важливим знаком якості й для іноземних інвесторів. Вона значно спростить доступ і здешевить планові залучення уряду на зовнішніх ринках. Завдяки підтримці МВФ та інших партнерів Україна зможе підтримувати міжнародні резерви на рівні близько 30 млрд доларів, попри значні обсяги погашень зовнішнього боргу.

Основними ризиками для реалізації прогнозу є посилення карантинних заходів як в Україні, так і у світі, а також істотніший приплив іноземного капіталу.

Проведення вакцинації у світі зменшує ризик повторення локдаунів. Утім, з огляду на поступовість цього процесу, а також появу нових штамів вірусу, зберігається ймовірність локальних форм карантину, які матимуть негативні наслідки для економічної активності. Водночас надм'які монетарні умови у світі та оптимізм щодо вакцинації вже суттєво пожвавили інтерес іноземних інвесторів до ринків, що розвиваються, у тому числі й України. Значний приплив капіталу може послаблювати інфляційний тиск через канал валютного курсу. Актуальними залишаються також інші ризики:

- ескалація військового конфлікту на сході країни чи її кордонах;
- посилення інфляційного тиску з боку країн – торговельних партнерів;
- збільшення волатильності світових цін на продукти харчування з огляду на глобальні зміни клімату і посилення протекціонізму в світі.

Економіка України: поточні тенденції

Інфляційний розвиток

-У IV кварталі 2020 року споживча інфляція прискорила та в грудні сягнула центральної точки цільового діапазону $5\% \pm 1$ в. п. Інфляційну ціль у грудні досягнуто другий рік поспіль. -Динамічніше, ніж очікувалося, відновлення світової та української економіки, подальше збільшення споживчого попиту, а також зростання світових цін на енергоносії та обмеженість пропозиції окремих продуктів харчування формували проінфляційний тиск. Базова інфляція також прискорила.

- Стримували зростання інфляції подальші ефекти від зміни споживчих уподобань та пристосування бізнесу до нових умов роботи.

Монетарні умови та фінансові ринки

- Стимування інфляційного тиску потребуватиме підвищення ключової ставки в 2021 році. Утім її рівень залишатиметься нижче нейтрального впродовж 2021 року та більшої частини 2022 року.

- Профіцит ліквідності банківської системи зберігатиметься на прогнозованому горизонті, що сприятиме утриманню міжбанківських ставок близько до нижньої межі в коридорі ставок НБУ.

- Зниження невизначеності щодо розвитку пандемії позитивно впливатиме на строкову структуру депозитів, відновлення кредитування та більш помірні темпи зростання готівки в обігу.

Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Негативний розвиток подій у політичній ситуації, макроекономічних умовах та /або умовах зовнішньої торгівлі є можливим і може негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства у майбутньому у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Однак, керівництво Товариства вважає, що воно вживає та буде вживати усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Товариства в умовах, що склалися.

3. 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 для фінансової звітності Товариства за період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 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 2020 року, що офіційно оприлюднені 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.

Ця фінансова звітність була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – «МСФЗ») та чинних нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

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.

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 Компанії з управління активами (КУА) 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 оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Так, персонал КУА був переведений на віддалену роботу, організовано електронний документообіг Товариства з контрагентами де це можливо. Дане істотно не позначилось на роботу Товариства.

В Товариства наявні достатні грошові кошти для покриття короткострокових потреб та наявні відповідні договори, по яких кошти в майбутньому будуть отримані для генерації достатніх грошових потоків для виконання своїх зобов'язань у встановлені строки. Товариству не потрібно домовлятися з кредиторами про реструктуризацію зобов'язань та не потрібно зменшувати його операційні витрати. Товариству не потрібно звертатись за фінансовою підтримкою до учасників Товариства для забезпечення нормальної діяльності Товариства.

Товариство регулярно здійснює аналіз економічної ситуації в країні та, зокрема, на ринку будівництва як пріоритетному напрямку його інвестиційної діяльності. Керівництво Товариства вважає, що суттєвої невизначеності щодо можливості Товариства продовжувати свою діяльність на період, як мінімум 12 місяців з дати подання цієї фінансової звітності, не існує. Станом на дату звітності ми не маємо намірів припиняти чи суттєво згортати господарську діяльність Товариства.

Зміни в МСФЗ в 2020 році

Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу за поточний період, Товариством не застосовувались.

Зміни, що набули чинності з 1 січня 2020 року.

Концептуальна основа фінансової звітності (надалі - КОФЗ) - у новій редакції: оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, доходів та витрат, 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 Товариства 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 - прогнознi дані.

У новій редакції КОФЗ вводиться поняття «звітуюче підприємство», під яким маєтсья 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), інформації, яку вони надають.

Поправки до МСФЗ 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.

МСФЗ 4 «Договори страхування» та МСФЗ 17 «Страхові контракти», в які внесені зміни, не використовуються Товариство у зв'язку з тим, що Товариство не здійснює страхову діяльність.

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 Товаристві 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 Товаристві є право відстрочити погашення зобов'язання, якщо на кінець звітного періоду воно дотримується цих умов. І навіть якщо відразу після закінчення звітного періоду воно перестав дотримуватися цих умов, то воно може класифікувати зобов'язання як довгострокове на кінець звітного періоду, коли такі умови ще дотримувалася. Щоб визнати, що на кінець звітного періоду у Товаристві є право відстрочити врегулювання зобов'язання, воно повинно 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 Товариство 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.

Наразі Керівництво Товариства продовжує оцінювати вплив цих стандартів на фінансову звітність Товариства. Передбачається незначний вплив цих стандартів на фінансову звітність.

Підготовлена фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ 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 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.

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.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 20 лютого 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

4. Суттєві положення облікової політики

Основа (або основи) оцінки

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої або амортизованої вартості 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 отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

Загальні положення щодо облікових політик

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, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», МСФЗ 16 «Оренда» та нових Концептуальних основ фінансової звітності.

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.

Форма та назви фінансових звітів

Склад комплексу фінансових звітів та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим МСБО 1 «Подання фінансових звітів», НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ та НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, оснований на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

Облікові політики щодо фінансових інструментів

Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

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

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

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

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

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.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбавається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу

генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

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, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

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.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, які представлені грошовими коштами на депозитних рахунках, здійснюється за амортизованою вартістю.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках 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.

Дебіторська заборгованість та фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

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

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

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

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

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

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

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

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

Станом на кожен звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

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

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

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

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств та інші поточні фінансові інвестиції, які утримуються в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається шляхом продажу фінансових активів і які не оцінюються за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

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

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

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

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливу 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.

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.

Зобов'язання

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

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

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

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Подальша оцінка поточних фінансових зобов'язань відбувається за амортизованою вартістю.

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

Згорання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Облікові політики щодо основних засобів

Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. При визнанні та обліку основних засобів Товариство керується МСБО 16 «Основні засоби».

Об'єкт основних засобів слід визнавати активом, якщо:

а) Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання;

б) його вартість можна достовірно оцінити.

Рівень суттєвості для статті «Основні засоби» в фінансовій звітності складає більше 1000,00 грн. Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, під час зарахування на баланс оцінюються за їх собівартістю. Одиницею обліку основних засобів є окремий інвентарний об'єкт.

Собівартість об'єкта основних засобів включає усі прямі витрати, що пов'язані з придбанням, доставкою, установкою і приведенням його в стан, придатний до експлуатації.

Після первісного визнання об'єктів основних засобів їх подальший облік здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Визнані об'єкти основних засобів класифікуються в наступні групи:

комп'ютерна техніка;

машини та обладнання;

інструменти, прилади, інвентар (меблі).

Подальші витрати

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

Амортизація основних засобів

Усі об'єкти основних засобів підлягають амортизації (крім землі).

Амортизацію основних засобів Товариство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін порівняно з попередніми оцінками обліковується як зміна облікової оцінки.

Товариство застосовує наступні терміни корисного використання основних засобів для розрахунку амортизації:

комп'ютерна техніка – 5 років;

машини та обладнання – 5 років;

інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 років;

У випадках, коли об'єкт основних засобів складається з основних компонентів, які мають різні строки корисного використання, вони обліковуються як окремі об'єкти основних засобів.

Припинення визнання балансової вартості об'єкта основних засобів відбувається після його вибуття або коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання (вибуття).

Облікові політики щодо нематеріальних активів

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання нематеріальних активів. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизації основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянutoї балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Облікові політики щодо оренди (МСФЗ 16 «Оренда»)

На дату початку оренди орендар визнає актив з права користування та орендне зобов'язання.

На дату початку оренди орендар оцінює актив з права користування за собівартістю.

Собівартість активу з права користування складається з:

- а) суми первісної оцінки орендного зобов'язання;
- б) будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди;
- в) будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем; та
- г) оцінку витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення базового активу, відновлення місця, на якому він розташований, або відновлення базового активу до стану, що вимагається умовами оренди, окрім випадків, коли такі витрати здійснюються з метою виробництва запасів. Орендар несе зобов'язання за такими витратами або до дати початку оренди, або внаслідок використання базового активу протягом певного періоду.

На дату початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі слід дисконтувати, застосовуючи припустиму ставку відсотка.

Після дати початку оренди орендар оцінює актив з права користування, застосовуючи модель собівартості.

Після дати початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання,

- а) збільшуючи балансову вартість з метою відобразити процент за орендним зобов'язанням;
- б) зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі; та

в) переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди, або з метою відобразити переглянуті по суті фіксовані орендні платежі.

Процентом за орендним зобов'язанням у кожному періоді протягом строку оренди є сума, яка продукує постійну періодичну ставку відсотка за відповідним залишком орендного зобов'язання.

Після дати початку оренди орендар визнає у прибутку або збитку – окрім випадків, коли ці витрати включаються в балансову вартість іншого активу, застосовуючи інші відповідні стандарти, – такі обидві складові:

а) проценти за орендним зобов'язанням; та

б) змінні орендні платежі, не включені в оцінку орендного зобов'язання у тому періоді, у якому сталася подія чи умови, які спричинили здійснення таких платежів.

Амортизація активу з права користування об'єктом оренди нараховується Товариством протягом періоду очікуваного використання активу. Періодом очікуваного використання активу є строк оренди. Амортизації активу з права користування об'єктом оренди нараховується прямолінійним методом.

Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожен дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визначаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

Резерви та забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж

неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

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

Виплати працівникам

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

Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

Доходи та витрати

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

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

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

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

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

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

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

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

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

Визнання витрат відбувається одночасно з:

- (i) первісним визнанням зобов'язання чи збільшенням балансової вартості зобов'язання; або
- (ii) припиненням визнання активу чи зменшенням балансової вартості активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

	31.12.2020	31.12.2019
Гривня/1 долар США	28,2746	23,6862
Гривня/1 євро	34,7396	26,4220

Умовні зобов'язання та активи

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

5.Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

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 регламентовані МСФЗ, в звітному періоді не здійснювались.

Судження щодо справедливої вартості фінансових 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».

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності,

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

- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження, які базуються на професійній компетенції працівників Товариства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів, де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку керівництва є прийнятним та необхідним.

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

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 не підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

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.

Товариство у 2020 році використовувало ставки дисконту на рівні 18% та станом на 01.07.2020 року (дату модифікації договору оренди) 17,2% - вартість довгострокових кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту) Інформація, що використана для визначення ставок одержана з офіційного сайту НБУ за посиланням: <https://www.bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial#lms> розділи «Вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту)».

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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 відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

6.Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду. Товариство відбирає вхідні дані, які відповідають характеристикам активу чи зобов'язання, що їх брали б до уваги учасники ринку в операції з активом чи зобов'язанням.

Активи, що оцінюються за справедливою вартістю, Товариство поділяє на нижчезазані класи активів, яким притаманні відповідні методики та методи оцінювання.

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

До складу активів, які обліковуються за справедливою вартістю на звітну дату, є грошові кошти. Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Вплив періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

Вплив періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток у звітному періоді відсутній.

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

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

В складі активів, що оцінюються за справедливою вартістю, Товариства обліковуються грошові кошти на поточному рахунку банку, які відносяться до 2-го рівня ієрархії.

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

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

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

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

Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

У звітному періоді переведень між рівнями ієрархії справедливої вартості не відбувалось.

Розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість грошових коштів на поточному рахунку станом на 31.12.20р. в порівнянні з їх балансовою вартістю не відрізняється та складає 1 209 тис. грн.

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19
Грошові кошти	6 672	5 819	6 672	5 819

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка

суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансовій звітності

Товариство далі наводить додаткову інформацію, яка необхідна для кращого розуміння результатів діяльності Товариства.

7.1. Звіт про фінансовий стан (Баланс)

Станом на 31.12.2020 року в складі активів обліковуються:

7.1.1 Основні засоби

За історичною вартістю	Машини та обладнання	Всього
31 грудня 2019 р.	51	51
Надходження за 2020 р.		
Вибуття		
31 грудня 2020 р.	51	51
Накопичена амортизація		
31 грудня 2019 р.	(29)	(29)
Нарахування за 2020 р.	(8)	(8)
Вибуття		
31 грудня 2020 р.	(37)	(37)
Чиста балансова вартість		
31 грудня 2019 р.	22	22
31 грудня 2020 р.	14	14

7.1.2 Актив на право користування об'єктом оренди

Керівництвом Товариства та ТОВ «УКРБУДГРУП» було укладено Договір оренди №3107/1 нежитлового офісного приміщення від 31.07.19р. Актив у формі права користування об'єктом оренди за дисконтованою вартістю майбутніх орендних платежів розраховано до 30.06.20р., також 30.03.20 даний договір було модифіковано. Актив у формі права користування об'єктом оренди за дисконтованою вартістю майбутніх орендних платежів розраховано до 30.06.22р.

Станом на 31.12.2020р. у складі необоротних активів обліковується актив на право користування об'єктом оренди балансовою вартістю в розмірі 269 тис. грн. (рядок 1010 Балансу).

	31.12.2020	31.12.2019
Актив на право користування об'єктом оренди	269	90
первісна вартість	358	257
знос	(89)	(167)

Амортизацію активу на право користування орендою Товариство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, за яким місячна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на строк оренди. Амортизація активу на права користування орендою за звітний період складала 89 тис. грн. (рядок 1012 в Балансу).

7.1.3. Дебіторська заборгованість

(тис. грн.)

Склад дебіторської заборгованості	31.12.2020	31.12.2019
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (винагорода КУА)	609	
Дебіторська заборгованість за розрахунками із вн. розрахунків (винагорода КУА)		1570
Інша поточна дебіторська заборгованість (витрати КІФ, сплачені КУА)	137	1
Всього	746	1571

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (винагорода КУА) та інша дебіторська заборгованість (витрати КІФ, сплачена КУА) є фінансовими активами, що обліковуються за амортизованою собівартістю. Дебіторську заборгованість станом на 31.12.20р. Товариство оцінює за сумою первісного рахунка фактури, тому що вплив дисконтування є несуттєвим, кредитний ризик дорівнює 0.

Станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства немає безнадійної або простроченої заборгованості. Товариство проводить аналіз та оцінку кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

7.1.4. Грошові кошти та їх еквіваленти

(тис. грн.)

	31.12.2020	31.12.2019
Грошові кошти на поточном рахунку в національній валюті	90	3
Грошові кошти на поточном рахунку в іноземній валюті (дол.США)	6582	5816
Всього	6672	5819

Станом на 31.12.2020 року в складі грошових коштів, обліковуються кошти на поточних рахунках в АТ «УКРГАЗБАНК», МФО 320478. Грошові кошти розміщені у банку, який є надійним. Розкриття інформації щодо надійності банку наведено у розділі 9 цих приміток.

7.1.5 Власний капітал

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31.12.20 року складає 7 352 тис. грн.

Власний капітал Товариства представлений статутним капіталом в розмірі 7 200 тис. грн., резервним капіталом 7 тис. грн., сумою нерозподіленого прибутку в розмірі 145 тис. грн. Додатково вкладеного капіталу та іншого додаткового капіталу станом на 31.12.20 року Товариство не має.

Структура власного капіталу

Найменування статті	31.12.2020р.	31.12.2019р.
Статутний капітал	7 200	7 200

Резервний капітал	7	7
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	145	130
Всього власний капітал	7 352	7 337

7.1.6 Зобов'язання по оренді

Керівництвом Товариства та ТОВ «УКРБУДГРУП» було укладено Договір оренди №3107/1 нежитлового офісного приміщення від 31.07.19р. Актив у формі права користування об'єктом оренди за дисконтованою вартістю майбутніх орендних платежів розраховано до 30.06.20р., також 30.03.20 даний договір було модифіковано. Актив у формі права користування об'єктом оренди за дисконтованою вартістю майбутніх орендних платежів розраховано до 30.06.22р.

Зобов'язання по оренді відображено у балансі як інша довгострокова заборгованість та поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями.

Найменування	31.12.2020	31.12.2019
Інші довгострокові зобов'язаннями (зобов'язання по оренді), Код рядка Балансу 1515	92	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (зобов'язання по оренді), Код рядка Балансу 1610	188	98
Всього:	280	98

7.1.7. Зобов'язання та забезпечення

Найменування	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторська заборгованість за розрахунками бюджетом (податок на прибуток)	3	21
Кредиторська заборгованість за розрахунки з оплати праці	19	
Поточні забезпечення (резерв відпусток)	47	46
Всього:	69	67

7.1.8 Податок на прибуток

По результатам діяльності попереднього року річний дохід, визначений за правилами бухгалтерського обліку, не перевищував двадцяти мільйонів гривень, в зв'язку з чим Керівництвом Товариства було прийнято рішення об'єкт оподаткування визначати без коригування фінансового результату до оподаткування на усі різниці (п.134.1.1 ПКУ) та нарахування податку на прибуток визначати за результатами діяльності на кінець поточного року та подавати річну декларацію з податку на прибуток.

Фінансовий результат до оподаткування:	за 2020	за 2019
Прибуток	18	118
Об'єкт оподаткування	18	118
Ставка податку, %	18	18
Податок на прибуток	3	21

7.2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р.

	(тис. грн.)	
	31.12.2020	31.12.2019
Дохід від реалізація продукції (товарів, робіт, послуг) – послуги управління активами	5234	11483
Інші опер. доходи (курс. різниці)	1099	443
Адміністративні витрати:		
Витрати на оплату праці	(152)	(197)
Витрати на соціальні заходи	(46)	(34)
Юридичні послуги	(5771)	(9635)
Амортизація	(187)	(180)
Інші (РКО, депозитарні, внески УАІБ, інше)	(94)	(536)
Всього адміністративних витрат:	(6250)	(10582)
Інші операційні витрати		
30 -штраф з податку на прибуток згідно акту перевірки від 10.11.2020р.	(30)	(1433)
1433- від операційних курсових різниць		
Інші фінансові доходи (відсотки банку по депозиту)		228
Інші доходи (амортизація дисконту від дебіторської заборгованості)		12
Фінансові витрати (відсотки за орендним зобов'язаннями)	(35)	(33)
Фінансовий результат до оподаткування	18	118
Витрати (дохід) з податку на прибуток	-3	-21
Чистий фінансовий результат	15	97

7.3. Звіт про рух грошових коштів за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р.

Звіт про рух грошових коштів за звітний період складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі.

	31.12.2020	31.12.2019
--	------------	------------

Надходження реалізації товарів, робіт, послуг (управління активами)	6030	10343
Надходження від повернення авансів (витрати КІФ, сплачені КУА)	134	42
Інші надходження (кошти від ФСС)	58	
Витрачання на оплату (товарів, робіт, послуг)	(5919)	(10595)
Праці	(121)	(132)
Відрахувань на соціальні заходи	(46)	(36)
Податки та збори	(51)	(40)
Інші витрачання (РКО, внески до УАІБ, виплати ФСС)	(118)	(5)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	(33)	(423)
Надходження отриманих відсотків від грошового вкладу		228
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		228
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		
Інші платежі (орендні платежі)	(212)	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	(212)	
Чистий рух грошових коштів звітний період	(245)	(195)
Залишок коштів на початок року	5819	7003
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	1098	(989)
Залишок коштів на кінець року	6672	5819

7.4. Звіт про власний капітал за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р.

Облік Статутного капіталу та прибутку (непокритого збитку) здійснюється відповідно до чинного законодавства. Вартість статей власного капіталу, яка відображена у звіті про власний капітал відповідає Балансу та статутним документам Товариства:

Стаття	Зареєст- рований (пайовий) капітал	Резервний капітал	Нерозподі- лений прибуток (непокри- тий збиток)	Всього
--------	---	----------------------	---	--------

2019				
Залишок на початок 2019 року	7 200		40	7 240
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	-	97	97
Відрахування до резервного капіталу	-	7	(7)	
Разом змін в капіталі	-	7	90	97
Залишок на кінець 2019 року	7 200	7	130	7 337
2020				
Залишок на початок 2020 року	7 200	7	130	7 337
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	-	15	15
Відрахування до резервного капіталу	-	-	(-)	-
Разом змін в капіталі	-	-	15	15
Залишок на кінець періоду	7 200	7	145	7 352

Статутний капітал станом на 31.12.2020 р. становить 7 200 тис. грн., сформований відповідно до вимог законодавства;

Резервний капітал – 7 тис. грн.;

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) за звітний період – 145 тис. грн.;

Розмір власного капіталу на 31.12.2020 року становить 7 352 тис. грн.

8. Розкриття іншої інформації

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

Ступінь повернення 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, виходячи з наявних обставин та інформації, погашення дебіторської заборгованості є високоймовірним, оскільки дебіторська заборгованість у розмірі 609 тис. грн. є винагорода КУА за управління фондами, 137 тис. грн - заборгованість фондів, сплачені КУА. Фінансовий актив у вигляді грошових коштів на загальну суму 6 672 тис. грн. розміщений на поточних рахунках в АТ «УКРГАЗБАНК» та АТ «КРИСТАЛБАНК». Грошові кошти є доступними для використання у будь-який час.

Умовні зобов'язання

Оподаткування

Товариство не має заборгованості зі сплати податків, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Судові позови

Станом на 31.12.2020 року Товариство не виступає у судових процесах ні в якості позивача до третіх осіб, ні в якості відповідача.

Розкриття інформації про пов'язані сторони згідно МСБО 24

Повна інформація про пов'язані особи розкрита в Додатку 1 до цих приміток. Операції з пов'язаними особами

	01.01.2020 по 31.12.2020	з 01.01.2019 по 31.12.2019
Заробітна плата Директора з ЄСВ	64	69
Юридичні послуги Прокопенко О.Ю.	1 823	2 928
Юридичні послуги Прокопенко Т.Ю.	2 000	1 856

тис.грн.

Зазначені операції не виходять за межі нормальної діяльності Товариства. Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Товариством в кожному фінансовому періоді за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

9. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків. Діяльність Товариства пов'язана з різними фінансовими ризиками: ринковим ризиком, кредитним ризиком і ризиком ліквідності.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

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.

Для Товариства суттєвим є кредитний ризик:

Кредитний ризик – являє собою ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не може виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності клієнтів, для чого використовується будь-яка доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

До заходів з мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить: встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах установи; диверсифікацію структури дебіторської заборгованості установи; аналіз платоспроможності контрагентів;

здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

КУА визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за наступними фінансовими активами до яких застосовуються вимоги пунктів щодо зменшення корисності:

- боргові інструменти, які оцінюються за амортизаційною вартістю;
- боргові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (відповідно до Розділу 5.5, МСФЗ 9);
- дебіторська заборгованість, у тому числі позики;
- договори фінансових гарантій, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

КУА оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

Мета встановлення вимог щодо зменшення корисності полягає у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії за всіма фінансовими інструментами, за якими відбулося значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання (незалежно від того, чи він оцінюється на індивідуальній, чи на груповій основі) з урахуванням усієї обґрунтовано необхідної та підтверджуваної інформації, включаючи прогнозу інформацію.

Станом на 31.12.2020 кредитний ризик 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.

Щодо надійності та стабільності банку, в якому розміщено грошові кошти Дане судження можливе виходячи з проведеного аналізу інформації щодо надійності та стабільності банків, в яких розміщено грошові кошти в розмірі 6 672 тис. грн.

Відповідно до даних рейтингового агентства ТОВ «РА «ІБІ-Рейтинг» визначено кредитний рейтинг АТ «КРИСТАЛБАНК»:

- <http://ibi.com.ua/RU/press-release/ibi-rating-pidtvrdilo-kreditnij-rejting-at-kristalbank-na-rivni-uaaa.html> (дата визначення рейтингу 23.09.2020)

Відповідно до даних рейтингового агентства ТОВ «РА «ІБІ-Рейтинг» визначено кредитний рейтинг АТ «УКРГАЗБАНК»:

- <http://ibi.com.ua/RU/press-release/ibi-rating-pidtvrdilo-kreditnij-rejting-ab-ukrgazbank-ta-zminilo-prognoz-rejtingu-na-pozitivnij.html>

ТОВ «РА «ІБІ-Рейтинг» оновлено рейтинг надійності банківських вкладів АТ «КРИСТАЛБАНК»:

- <http://ibi.com.ua/RU/company/ukrgazbank.html?type=dr&ID=25> - (дата визначення рейтингу 30.11.2020)

ТОВ «РА «ІБІ-Рейтинг» оновлено рейтинг надійності банківських вкладів АТ «УКРГАЗБАНК»:

- <http://ibi.com.ua/RU/company/ukrgazbank.html?type=dr&ID=25>

Враховуючи проведений аналіз, керівництво Товариства дійшло висновку, що банки є достатньо надійними.

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик.

Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Визначення порогу чутливості керівництво Товариства здійснювало на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких була розрахована історична волатильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної дохідності від володіння іноземною валютою за період.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство має поточний та депозитний рахунки, номіновані в доларах США.

Товариство визначило, що обґрунтовано можливим є коливання валютного курсу на $\pm 25,92$ відсотка.

Чутливі до коливань валютного курсу активи

Активи номіновані в іноземній	31.12.2020	31.12.2019
Рахунки в банках	6582	5816
Всього	6582	5816

Частка в активах Товариства, % 77,92% 77,53%

Аналіз чутливості до валютних ризиків проведено на основі історичних даних щодо волатильності курсів іноземних валют.

Валютні ризики

Валюта	Сума	Стандартне відхилення, % (зміни)		Потенційний вплив на активи Товариства	
		+	-	Сприятливі зміни (зростання вартості)	Несприятливі зміни
На 31.12.2020 р.					
Долар США	6582	25,92	25,92	+1706	-1706
На 31.12.2019 р.					

Долар США	5816	25,92	25,92	+1508	-1508
-----------	------	-------	-------	-------	-------

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливую вартість чистих активів

Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок Товариство використовувало 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.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

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

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

На 31.12.2020 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
1	2	3	4	5	6	7
Розрахунки з бюджетом		3				3
Розрахунки з оплати праці	19					19
Всього	19	3				22

8. Управління капіталом Товариства

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики.

Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу та зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства. Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності	7352 тис. грн.:
- Зареєстрований капітал (оплачений капітал)	7 200 тис. грн.
- Резервний капітал	7 тис. грн.
- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	145 тис. грн.

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015р. (з врахуванням змін) Товариство розраховує такі показники:

- 1) розмір власних коштів;
- 2) норматив достатності власних коштів;
- 3) коефіцієнт покриття операційного ризику;
- 4) коефіцієнт фінансової стійкості.

Розмір регулятивного капіталу (власні кошти) Товариства станом на 31.12.2020р. складає 7 123 тис.грн. Коефіцієнт фінансової стійкості дорівнює $0,9547 = 7\,352 \text{ тис. грн.} / 7\,701 \text{ тис. грн.}$. Норматив достатності власних коштів – 2,6924 . Коефіцієнт покриття операційного ризику – 3,6905.

9. Ефективність і результативність використання економічних ресурсів.

Упродовж звітного періоду пріоритетне значення у діяльності керівних органів Товариства відводилось ефективному використанню наявних економічних ресурсів, а саме: трудового, інтелектуального, фінансового і матеріального.

Трудові та інтелектуальні ресурси.

Керівництвом Товариства вживались необхідні заходи для ефективного функціонування трудових та інтелектуальних ресурсів, підвищення їхнього якісного потенціалу, як одного з ключових чинників конкурентоспроможності на ринку фінансових послуг. Основна увага у звітному періоді приділялась забезпеченню стійкості, безперервності та результативності бізнес-процесів Товариства в умовах пандемії коронавірусу COVID-19 і пов'язаних з нею ризиків та обмежень. З урахуванням запровадженого Урядом України карантину, а також відповідних змін у чинному законодавстві, наказами директора Товариства упродовж березня – грудня 2020 р. запроваджено гнучкий режим роботи, який передбачав оптимальне використання робочого часу, черговість і змінність в межах структурних підрозділів, поєднання дистанційної та офісної форм праці, чергування різних видів відпусток та ін. Завдяки вжитим заходам за звітний період забезпечено повноцінне виконання працівниками Товариства функціональних обов'язків і управлінських процесів, реалізацію в повному обсязі фінансових послуг клієнтам, а також належний захист здоров'я персоналу. У Товаристві відсутня плинність кадрів, не зафіксовано порушень виконавської і трудової дисципліни. Не заважаючи на карантинні обмеження, у Товаристві здійснювалась робота щодо підвищення освітнього та

5
фахово-кваліфікаційного рівня персоналу. З ініціативи керівництва працівники Товариства протягом року регулярно брали участь у спеціалізованих онлайн-курсах, тренінгах, вебінарах.

Фінансові ресурси.

Головним завданням керівних органів Товариства щодо управління фінансовими ресурсами у звітному періоді було їх збереження і раціональне використання. Насамперед, керівництво Товариства забезпечувало адекватне і виважене управління грошовим потоком з метою покриття видатків доходами від операційної діяльності. Фінансовий капітал Товариства розподілявся диверсифіковано для досягнення належної віддачі та мінімізації ризиків. Керівними органами Товариства забезпечується постійний і належний контроль за раціональним витрачанням фінансових ресурсів, вживаються заходи з оптимізації видатків. За звітний період у Товаристві не виявлено нестач і порушень фінансової дисципліни. За підсумками 2020 року Товариство отримало позитивний фінансовий результат від господарської діяльності.

Матеріальні та нематеріальні ресурси

Забезпечення матеріальними і нематеріальними ресурсами, а також специфіка їх використання визначається в першу чергу ліцензійними умовами діяльності Товариства як фінансової установи і професійного учасника фондового ринку. Відповідно до цих умов Товариство належним чином забезпечено приміщеннями, матеріальними засобами, комп'ютерною технікою, спеціалізованим програмним забезпеченням, мережевим і комунікаційним обладнанням. Програмні та інформаційні ресурси Товариства повністю відповідають вимогам державного регулятора – НКЦПФР щодо документального оформлення фінансових операцій, ведення внутрішнього обліку та подання звітності до НКЦПФР, взаємодії з клієнтами та суб'єктами інфраструктури фондового ринку. Також ведеться підготовка до своєчасного переходу на подання фінансової звітності за міжнародними стандартами в форматі iXBRL. Керівними органами Товариства забезпечується постійний і належний контроль за збереженням та раціональним використанням матеріальних ресурсів. Забезпечено функціонування постійно діючої інвентаризаційної комісії. В плановому порядку проводились інвентаризації майна та основних засобів. За звітний період у Товаристві не виявлено нестач, псування чи втрати матеріальних ресурсів.

Захист економічних ресурсів від несприятливої дії економічних чинників

Керівними органами Товариства приділяється постійна увага питанням захисту економічних ресурсів компанії від несприятливої дії економічних чинників. У розрізі кожного виду ресурсів впроваджуються відповідні заходи, рішення і політики.

Зокрема, для фінансових ресурсів – це захист від інфляції, девальвації та інвестиційних ризиків, що реалізується з допомогою диверсифікації напрямів вкладення, функціонування системи управління ризиками і внутрішнього аудиту, дотримання пруденційних нормативів і вимог щодо достатності власного капіталу.

Для матеріальних ресурсів – це система інвентарного контролю; використання сучасних засобів інформаційної безпеки, електронних ключів і цифрових сертифікатів; перехід на електронний документообіг і діловодство; модернізація і оновлення технічної бази та програмного забезпечення; впровадження нових технологій збереження і передачі інформації, а також апаратних і програмних засобів бухгалтерського обліку і фінансової звітності, надання фінансових послуг, комунікації з клієнтами та контрагентами.

Внутрішніми документами та процедурами, затвердженими рішеннями керівного органу (загальних зборів) і наказами директора Товариства, визначено повний перелік заходів і процедур щодо неухильного дотримання і виконання Товариством вимог чинного законодавства України про цінні папери і фондовий ринок, фінансовий моніторинг,

бухгалтерський облік і звітність, а також норм податкового, господарського, трудового і цивільного законодавства.

10. Події після звітного періоду

Між датою складання 31 грудня та датою затвердження фінансової звітності 20 лютого 2021 року не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

Директор ТОВ «КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ»



Петруненко Т.А.

Головний бухгалтер



Федоренко О.О.

до Приміток до фінансової звітності
за період, що закінчився 31 грудня 2020 року згідно вимогам МСФЗ

ТОВ КУА «ІНВЕСТКАПІТАЛ»

№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника)	Вид участі (одноосібно або спільно)	Код за ЄДРПОУ юр. особи- власника заявника або ідентифікаційний код фіз. особи	Місцезнаходження юр. особи чи паспортні дані фіз. особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі, %
	Власники – фізичні особи				
1	Прокопенко Олексій Юрійович	одноосібно	2823716774	паспорт №001029081, виданий 02.10.2017 року, орган що видав паспорт 8036.	5,00
2	Якубенко Володимир Павлович	одноосібно	2532904890	паспорт серія СН № 623731, виданий Печерським РУ ГУ МВС України в місті Києві від 18.11.1997р.	95,00
	Власники – юридичні особи				
	Усього:				100,00

Інформація про пов'язаних осіб власників КУА – фізичних осіб

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника заявника та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку)	Рестраційний номер облікової картки платника податків	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	42000385	Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	99,99	Немає
2	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	40447696	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ «ПРОКОПЕНКО ТА ПАРТНЕРИ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Директор
3	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43502581	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ПРОКОПЕНКО ТА ПАРТНЕРИ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	50,00	Керуючий партнер
4	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	42080680	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Секретар Наглядової ради

				ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВЕСТЕРОС»				
5	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	39599596	АСОЦІАЦІЯ «БУДІВЕЛЬНА ГРУПА «БУД ДЕВЕЛОПМЕНТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Директор	
6	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	41596945	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛДЕН-ПАРК»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	99,90	Учасник (з 15.09.2017 р. по 21.12.2020 р.)	
7	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	36856560	АСОЦІАЦІЯ «УКРАЇНСЬКА БІЗНЕС-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА»	04118, м. Київ, вул. Старокиївська, будинок 10, ЛПТ "И", корпус 7	0,00	Ліквідатор (з 23.03.2015 р. по 03.06.2020 р.)	
8	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	38980529	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕРІДА МЕНЕДЖМЕНТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Член Наглядової ради (з 31.10.2019 р. по 24.11.2020 р.)	
9	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43384283	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БЛЕКБЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Голова Наглядової ради (з 04.12.2019 р. по 01.12.2020 р.)	
10	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	35830227	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОРБІТА- ТЕМП» (до зміни найменування ТОВ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРОКОПЕНКО, ЧУЙКО ТА ПАРТНЕРИ»)	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 40/85, поверх 2	50,00	Заступник директора (з 01.04.2008 р. по 11.02.2020 р.)	
11	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43563602	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЛОКЕТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Учасник (з 17.03.2008 р. по 17.09.2020 р.) Голова Наглядової ради (з 12.03.2020 р. по 30.10.2020р.) Акціонер (з 12.03.2020 р. по 01.10.2020 р.)	
12	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43428236	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КЬЮ ДЖІ ІНВЕСТ» (до зміни найменування АТ «ВУЛЬПЕР»)	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Голова Наглядової Ради (з 24.12.2019 р. по 06.03.2020 р.)	
13	Прокопенко Олексій	2823716774	43222969	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО	01014, м. Київ, вул.	100,00	Акціонер (з 24.12.2019 р. по 20.02.2020 р.) Голова Наглядової	

	Юрійович				«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»	Болсуновська, буд. 6		ради (з 10.09.2019 р. по 31.10.2019 р.) Акціонер (з 10.09.2019 р. по 13.01.2020 р.)
14	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43356591		АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРРЕН»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Голова Наглядової ради (з 19.11.2019 р. по 22.01.2020 р.)
15	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43415871		АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАВОС»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Голова Наглядової ради (з 18.12.2019 р. по 11.02.2020 р.)
16	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43773939		АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛЮРІОН»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Голова Наглядової ради (з 27.08.2020 р. по 19.10.2020 р.)
17	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43711448		АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОРМАІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	50,00	Акціонер (з 14.07.2020 р. по 01.12.2020 р.)
18	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	40048603		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОМОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ "ФУНДАМЕНТ"	11641, Житомирська обл., Малинський р-н, село Пиріжки, вул. Соборна, буд. 57, кімн. 18	89,00	Кінцевий бенефіціар через АТ «ЛЮКЕТ» (з 06.07.2020 р. по 16.10.2020 р.)
19	Прокопенко Марина Михайлівна (дружина Прокопенка Олексія Юрійовича)	2995125008	43384283		АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БЛЕКБЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Акціонер (з 04.12.2019 р. по 04.11.2020 р.)
20	Прокопенко Марина Михайлівна (дружина Прокопенка Олексія Юрійовича)	2995125008	43773939		АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	66,16	Акціонер (з 27.08.2020 р. по 12.10.2020 р.)

21	Прокопенко Тетяна Юрїївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрїйовича)	2337809466	43502581	ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОБІОН»	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ПРОКОПЕНКО ТА ПАРТНЕРИ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	50,00	Немає
22	Прокопенко Тетяна Юрїївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрїйовича)	2337809466	43985031	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЕНДЛЕР»	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Секретар Наглядової ради
23	Прокопенко Тетяна Юрїївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрїйовича)	2337809466	44069139	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД»	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БЛУМБЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Голова Наглядової ради
24	Прокопенко Тетяна Юрїївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрїйовича)	2337809466	43954181	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БЛУМБЕР»	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НЕОН ІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Секретар Наглядової ради
25	Прокопенко Тетяна Юрїївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрїйовича)	2337809466	44057742	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НЕОН ІНВЕСТ»	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОРМАІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	Немає
26	Прокопенко Тетяна Юрїївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрїйовича)	2337809466	43711448	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОРМАІНВЕСТ»	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОРМАІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	50,00	Акціонер (з 14.07.2020 р. по 01.12.2020 р.)
27	Прокопенко Тетяна Юрїївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрїйовича)	2337809466	43563602	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОРМАІНВЕСТ»	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОРМАІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Секретар Наглядової ради (з 12.03.2020 р. по 30.10.2020 р.)
28	Прокопенко Тетяна Юрїївна (рідна сестра)	2337809466	43384283	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОРМАІНВЕСТ»	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОРМАІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Секретар Наглядової ради (з 04.12.2019 р.)

	Прокопенка Олексія Юрійовича)			НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БЛЕКБЕР»		по 01.12.2020 р.)
29	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43428236	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КБЮ ДЖІ ІНВЕСТ» (до зміни найменування АТ «ВУЛІПЕР»)	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00 Секретар Наглядової ради (з 24.12.2019 р. по 06.03.2020 р.)
30	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43356591	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРРЕН»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00 Секретар Наглядової ради (з 19.11.2019 р. по 22.01.2020 р.)
31	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43415871	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАВОС»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00 Секретар Наглядової ради (з 18.12.2019 р. по 11.02.2020 р.)

Інші пов'язані особи Прокopenка Олексія Юрійовича не володіють часткою 10 % і більше в статутному капіталі товариств та не є керівниками в таких товариствах.

1	Якубенко Володимир Павлович	2532904890	41045053	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТКАПІТАЛ"	Україна, 04050, м. Київ, вул. Студентська, 5-7 В	95,00	немає
2	Якубенко Володимир Павлович	2532904890	199026	НГ Груп Інвестментс ІНК	103, 106 & 107 Прем'єр Білдінг, м. Вікторія, о. Мас, Сейшельські острови	100,00	немає
4	Якубенко Володимир Павлович	2532904890	30322940	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТРУСКАВЕЦЬКУРОРТ"	Україна, 82200, Львівська обл., м. Трускавець, Бульвар Юрія Дрогобича, буд. 2	0,000286	Член Наглядової ради, Акціонер з 23.10.2018 р. по 01.06.2020 р.
5	Якубенко Володимир Павлович	2532904890	39767510	БЛАГОДІЙНА ОРГАНІЗАЦІЯ «БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ ТА МИЛОСЕРДЯ «ВІТЕР ЗМІН»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7, літ. "В"	0,00	немає
6	Борисенко Катерина Геннадіївна	2521416943	32311286	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛІМЕР-	Україна, 04050, м. Київ, вул. Студентська, 5-7 В	20,00	немає

Інформація про керівника КУА та його пов'язаних осіб

Інші пов'язані особи Петруненко Тетяни Анатоліївни не володіють часткою 10 % і більше в статутному капіталі товариств та не є керівниками в таких товариствах.



Петруненко Т.А.

Пронумеровано, прошнуровано та
скріплено печаткою
64 (Шістдесят чотири) арк.

Генеральний директор
ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»



Здоріченко І.І.