

# ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ВІДКРИТЕ ПАРТНЕРСТВО»

Номер реєстрації у реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності,  
які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності 4677,  
Свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості № 0757 від 25.01.2018 р

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК) щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕР-СЕРВІС-РЕССТР» (ІК 24241079), станом на 31 грудня 2020 року

- Учасникам та керівництву ТОВ «ІНТЕР-СЕРВІС-РЕССТР»,
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

### Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕР-СЕРВІС-РЕССТР» (надалі по тексту «Компанія»), що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

### Основа для думки із застереженням

Відповідно до облікових записів Компанія використовує в діяльності об'єкти основних засобів з нульовою залишковою вартістю. Первісна вартість таких об'єктів є суттєвою по відношенню до первісної вартості необоротних активів Компанії. Компанією не визначено справедливую вартість таких об'єктів, для визначення такої вартості необхідно залучення професійного оцінювача. Кількісне визначення фінансового впливу на фінансову звітність не є можливим на практиці.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту видання 2016-2017 років (МСА). 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 в Україні 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 із застереженням.

### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту (КПА) – це питання, які, на наше професійне судження були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання,

викладеного у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.

#### *Дебіторська заборгованість (КПА):*

Станом на звітну дату Компанія обліковує дебіторську заборгованість. Загальний розмір такої дебіторської заборгованості в структурі активу балансу є суттєвим.

Поточна дебіторська заборгованість на звітну дату відображена у звіті про фінансовий стан. Розкриття відповідних облікових політик щодо дебіторської заборгованості наведено у Примітках до фінансової звітності в розділі 3 Фінансові інструменти. Розкриття відповідних сум та іншої інформації наведено у розділах 9-12 таких Приміток.

При аудиті поточної дебіторської заборгованості наші зусилля значною мірою були спрямовані на: дослідження первинних документів та облікових реєстрів обліку поточної дебіторської заборгованості; дослідження наявних договорів, актів наданих послуг/виконаних робіт, актів звірок з дебіторами; отримання зовнішніх підтверджень щодо окремих дебіторів.

#### **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 Міжнародних стандартів фінансової звітності 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.

#### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА та з урахуванням Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.02.2013 № 160, 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, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями 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 тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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 застосовано, 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.

## **Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

**I.** Цей розділ складений за вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 №2258-VIII.

### **Інформація:**

*Про узгодженість звіту про управління (консолідованого звіту про управління), який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю (консолідованою фінансовою звітністю) за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер.*

Відповідно до ч.7 ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV Компанія звільнена від надання такого звіту.

*Про суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності.*

Ми звертаємо увагу на дані Приміток до річної фінансової звітності Компанії, а саме розділ 2.2 «Основи підготовки фінансової звітності», пункт Припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому, де зазначено, що керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Також керівництвом підготовано фінансові прогнози діяльності з врахуванням оцінки триваючого впливу COVID-19 на бізнес. Керівництво дійшло висновку, що після розгляду фінансових прогнозів, включаючи сценарії погіршення ситуації, доцільно підготувати фінансову звітність на підставі безперервності діяльності. Аудиторами не виявлено додаткових подій або умов, які вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі.

II. Цей розділ складений з урахуванням Вимог до аудиторського висновку що подається до Національної комісії з цінних паперів при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.02.2013 року № 160.

### Основні відомості про Компанію на 31.12.2020:

- повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР»
- ідентифікаційний код юридичної особи: 24241079
- місцезнаходження: 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Воскресеньська, будинок 8-10
- дата державної реєстрації: 29.05.1996.
- основні види діяльності за КВЕД: 66.19 – Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.
- дата внесення змін до установчих документів: статут у новій редакції затверджений учасниками 10.03.2020, зареєстровано 11.03.2020.
- перелік учасників які є власниками 5% і більше часток на дату складання аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора):

№ п/п	Назва учасника Компанії	Ідентифікаційний код юридичної особи	Сума вкладів учасника, грн.	% у статутному капіталі
1	ТОВ «РЕТОНГА»	35381419	8 411 000,00	100
	Всього	-	8 411 000,00	100

### Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:

*Відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності, складеної за останній звітний період, вимогам, установленим нормативно-правовими актами Комісії.*

На звітну дату у складі власного капіталу Компанія обліковує статутний капітал у сумі 8411 тис. грн., резервний капітал у сумі 153 тис. грн., а також нерозподілений прибуток у сумі 3217 тис. грн. Компанії, як депозитарної установи, відповідає вимогам п.2 статті 14 Закону України «Про депозитарну систему України» від 06.07.2012 №5178-VI. Такі вимоги передбачають мати сплачений коштом статутний капітал у мінімальному розмірі не менш як 7 мільйонів гривень. На звітну дату статутний капітал Компанії складає 8411 тис. грн.

На звітну дату статутний капітал Компанії складає 8411 тис. грн., резервний капітал 153 тис. грн. Нерозподілений прибуток за 2019 рік склав 2471 тис. грн., за наслідками фінансово-господарської діяльності Компанії у звітному періоді нерозподілений прибуток збільшився і складає 3217 тис. грн. Розмір чистих активів, або власного капіталу, що відображений у фінансовій звітності станом на звітну дату складає 11781 тис. грн. Чисті активи Компанії більше ніж сума статутного капіталу. Вважаємо що Компанія дотримується нормативних вимог щодо розміру власного капіталу.

*Відповідності розміру статутного капіталу установчим документам (опис оцінки із зазначенням форми внесків)*

Установчим документом Компанії є статут. Статут в новій редакції затверджений Загальними зборами учасників Компанії, Протокол № 10/03-1 від 10.03.2020, та зареєстровано 11 березня 2020р. Відповідно до даних цього статуту, статутний капітал складає 8411000,00 грн. (Вісім мільйонів чотириста одинадцять тисяч гривень 00 копійок). Розмір статутного капіталу на звітну дату, відповідно до даних бухгалтерського обліку, складає 8411000,00 грн. (Вісім мільйонів чотириста одинадцять тисяч гривень 00 копійок). Вважаємо, що розмір статутного капіталу Компанії відповідає відомостям, наведеним у такому статуті. Форма внесків наведена у наступному параграфі.

### Формування та сплати статутного капіталу

Статутний капітал сплачено в розмірі 8411000,00 грн. (Вісім мільйонів чотириста одинадцять тисяч гривень 00 копійок). Детальні відомості щодо сплати статутного капіталу наведені в наступній таблиці:

№ з/п	Назва підприємства	Сума, грн	Дата внесків	Документи про сплату	Форма внесків
1	ТОВ «Автотрейдінвест»	227500,0	12.05.1996	12.05.1996, акт прийому-	Основні

				передачі №2, сума 59493,6 грн.	засоби
			12.05.1996	12.05.1996, акт прийому-передачі №1, сума 165506,4 грн.	Нематеріальні активи
			1996	1996 рік, сума 2500,0 грн.	Грошові кошти
2	ТОВ «АЕФ»	155000,0	02.04.2003	02.04.2003, платіжне доручення №59, сума 30000,0 грн.	Грошові кошти
			04.06.2003	04.06.2003, платіжне доручення №101, сума 28000,0 грн.	
			03.09.2003	03.09.2003, платіжне доручення №445, сума 12000,0 грн.	
			10.11.2004	10.11.2004, платіжне доручення №291, сума 40737,0 грн.	
			12.08.2004	12.08.2004, платіжне доручення №192, сума 44263,0 грн.	
3	ТОВ «Солайм»	17500,0	11.05.2004	11.05.2004, платіжне доручення №97, сума 17500,0 грн.	Грошові кошти
4	ТОВ «РЕНТОГА»	1008000,0	08.06.2010	Банківська виписка, платіжне доручення №404 від 08.06.2010р., платник ТОВ «РЕНТОГА», сума 1008000,0 грн.	Грошові кошти
5	ТОВ «РЕНТОГА»	6003000,0	19.07.2011	Банківська виписка від 19.07.2011р., платник ТОВ «РЕНТОГА», сума 6003000,0 грн.	Грошові кошти
6	ТОВ «РЕНТОГА»	1000000,0	19.12.2013	Банківська виписка від 19.12.2013р., платник ТОВ «РЕНТОГА», сума 1000000,0 грн.	Грошові кошти

Таким чином Статутний капітал сформований та сплачений в повному обсязі 8411000,00 грн. (Вісім мільйонів чотириста одинадцять тисяч гривень 00 копійок).  
Неоплачений капітал на звітну дату не обліковується.

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

Вважаємо, що у Компанії на звітну дату не обліковуються задекларовані прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, а також несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

*Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу юридичної особи, яка відповідно до статуту має намір провадити професійну діяльність на ринку цінних паперів.*

Компанія у поточному періоді продовжувала здійснювати професійну діяльність на ринку цінних паперів відповідно до отриманої ліцензії. Внесення коштів до статутного капіталу проведено у періодах, що були раніше за звітний. Відповідно до тверджень керівництва Компанії такі кошти були використані за напрямками, передбаченими статутом.

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

Генеральний Директор – здійснює вплив на управління та/або діяльність Компанії;  
 Головний бухгалтер – може здійснювати вплив на управління та/або діяльність Компанії;  
 Єдиний учасник Компанії – здійснює вплив на діяльність Компанії.

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

В процесі перевірки нами не виявлено непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.  
 Вважаємо, що твердження управлінського персоналу про те, що станом на звітну дату на балансі Компанії відсутні непередбачені активи та зобов'язання - наведено достовірно.

**Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії.**

При здійсненні перевірки нами не виявлено подій після дати балансу, які б не знайшли відображення у фінансовій звітності та могли б мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії.

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

Вважаємо, що до інших факторів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Компанії у майбутньому можна віднести такі: політична та економічна ситуація в державі Україна, можливі кардинальні зміни законодавства регулюючого функціонування фондового ринку, діяльність Компаній на ньому, а також зміна економічної кон'юнктури.  
 Оцінити ступінь впливу таких факторів, або обставин на діяльність Компанії можливо після настання зазначених подій.

**Інша фінансова інформація відповідно до законодавства.**

Іншої фінансової інформації окрім наведеної у доданій до цього звіту аудитора фінансової звітності Компанією не наводиться.

#### Інші елементи

##### Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ВІДКРИТЕ ПАРТНЕРСТВО»
Код за ЄДРПОУ	38837733
№ і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (АПУ)	Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4677, видане згідно рішення Аудиторської палати України від 28.07.2016 р. за № 327/3. Відповідно до положень Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» дані про аудиторську фірму внесені до наступного розділу реєстру аудиторських фірм: суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, номер реєстрації у Реєстрі 4677.
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР	У зв'язку з внесенням змін до переліку повноважень НКЦПФР, визначених законом України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», рішення НКЦПФР від 25.10.2012 № 1519 визнано таким, що втратило чинність (підстава - рішення НКЦПФР від 04.12.2018 № 845 «Про визнання таким, що втратило чинність, рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 25.10.2012 № 1519») та 01.10.2018 припинено ведення реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів. Ведення реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності здійснюється Аудиторською палатою України.
Аудитори, що брали участь в аудиті	Скрябін Микола Миколайович, чинний сертифікат аудитора №005422 серії А, виданий згідно з рішенням АПУ від 26.06.2003р. за № 124, номер реєстрації в реєстрі аудиторів 101744. Краснобрига Інга Віталіївна, чинний сертифікат аудитора № 006451.

	виданий згідно з рішенням АПУ від 16.07.2008р. за № 192/1, номер реєстрації в реєстрі аудиторів 102104.
Місцезнаходження та фактичне місце розташування	49018, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Моніторна, будинок 7, к. 254

*Основні відомості про умови договору на проведення аудиту*

Дата та номер договору на проведення аудиту	Договір № 26-02/11-20 від 26.11.2020 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	26.11.2020 р. - 22.02.2021 р.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора (Аудиторський висновок), є

**Аудитор**

Сертифікат АПУ № 006451 від 16.07.2008 р.,  
номер реєстрації в реєстрі аудиторів 102104.

**Директор**

Сертифікат АПУ серії А № 005422 від 26.06.2003 р.,  
номер реєстрації в реєстрі аудиторів 101744

**22 лютого 2021 року**

Дніпро, Україна



**Краснобрижа І.В.**

**Скрябін М.М.**

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕССТР" Дата (рік, місяць, число) 2021 01 27  
 Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА за СДРПОУ 24241029  
 за КОАТУУ 1210136600  
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ 240  
 Вид економічної діяльності інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення за КВЕД 66.19

КОДН		
2021	01	27
24241029		
1210136600		
240		
66.19		

Середня кількість працівників 12  
 Адреса, телефон вулиця Воскресенська, буд. 8-10, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49000 7675294

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній колонці)  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v
---

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	27	51
первісна вартість	1001	107	136
накопичена амортизація	1002	80	85
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	86	258
первісна вартість	1011	365	562
знос	1012	279	304
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Імстичені податкові активи	1045	-	-
удвiл	1050	-	-
Імстичені аквізичні витрати	1060	-	-
внесок вкладів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	71	283
<b>сього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>184</b>	<b>592</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
маса	1100	376	188
виробничі запаси	1101	376	188
закінчене виробництво	1102	-	-
товари продукція	1103	-	-
вари	1104	-	-
готові біологічні активи	1110	-	-
платити перестрахування	1115	-	-
всесі одержані	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	54	42
дебіторська заборгованість за розрахунками: з наданими авансами	1130	18	110
Бюджетом	1135	-	-
тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	48	15
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
з поточної дебіторської заборгованості	1155	6 762	6 762
фінансові інвестиції	1160	-	-
вони та їх еквіваленти	1165	5 371	7 244
вони в банках	1166	-	-
вони майбутніх періодів	1170	5 371	7 244
вони перестрахування у страхових резервах	1180	-	-
тому числі в: вони довгострокових зобов'язань	1181	-	-
вони збитків або резервах належних виплат	1182	-	-



резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>12 629</b>	<b>14 361</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>12 813</b>	<b>14 953</b>

Пасиви	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (паіовий) капітал	1400	8 411	8 411
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у доцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	153	153
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 471	3 217
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Видучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>11 035</b>	<b>11 781</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	174
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>174</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2	3
розрахунками з бюджетом	1620	196	164
у тому числі з податку на прибуток	1621	196	164
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	42	86
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	143	205
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 395	2 540
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>1 778</b>	<b>2 998</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів незаробленого пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>12 813</b>	<b>14 953</b>

Керівник

Сергєєва Ірина Петрівна

Головний бухгалтер

Ракова Тетяна Олександрівна

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

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	27
24241079		

(назвилювання)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2020 р.

Форма N2 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	3 104	3 563
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 1 042 )	( 1 411 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	2 062	2 152
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	589	640
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, звільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 1 699 )	( 1 654 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 34 )	( 43 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	918	1 095
збиток	2195	( - )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	5
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 8 )	( 13 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	910	1 087
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(164)	(196)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	746	891
збиток	2355	( - )	( - )

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>746</b>	<b>891</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	351	721
Витрати на оплату праці	2505	1 643	1 586
Відрахування на соціальні заходи	2510	362	349
Амортизація	2515	174	49
Інші операційні витрати	2520	245	403
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>2 775</b>	<b>3 108</b>

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

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

Керівник

Сергєєва Ірина Петрівна

Головний бухгалтер

Ракова Тетяна Олександрівна



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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3 051	3 533
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	86	5
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4	8
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	1 897	1 601
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 279 )	( 1 128 )
Праці	3105	( 1 282 )	( 1 286 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 350 )	( 351 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 506 )	( 529 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 196 )	( 217 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 310 )	( 312 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 101 )	( 18 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 10 )	( 5 )
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	( 260 )	( 249 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>2 250</b>	<b>1 581</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 249 )	( 55 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-249</b>	<b>-55</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 8 )	( 13 )
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	( 120 )	( 113 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-128</b>	<b>-126</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>1 873</b>	<b>1 400</b>
Залишок коштів на початок року	3405	5 371	3 971
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	7 244	5 371

Керівник

Головний бухгалтер



Сергєєва Ірина Петрівна

Ракова Тетяна Олександрівна

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	27
24241079		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР"** за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал  
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (найовший) 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	8 411	-	-	153	2 471	-	-	11 035
Коригування:									
міна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригований залишок на початок року	4095	8 411	-	-	153	2 471	-	-	11 035
Істинний прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	746	-	-	746
Істинний сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частина іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Істинний сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Видучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	746	-	-	746
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	8411	-	-	153	3217	-	-	11781

Керівник

Головний бухгалтер



Сергєєва Ірина Петрівна

Ракова Тетяна Олександрівна

Ім'я

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020

02

27

24241079

(найменування)

Звіт про власний капітал  
за Рік 2019 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
лишок на початок року	4000	8 411	-	-	104	1 629	-	-	10 144
коригування:									
міна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
коригований залишок на початок року	4095	8 411	-	-	104	1 629	-	-	10 144
чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	891	-	-	891
чистий сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
частка іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
розподіл прибутку:									
виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
вирядження прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	49	(49)	-	-	-
сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	49	842	-	-	891
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	8 411	-	-	153	2 471	-	-	11 035

Керівник

Сергєєва Ірина Петрівна

Головний бухгалтер

Ракова Тетяна Олександрівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР»  
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
(у тисячах гривень)

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**  
(в тисячах гривень)

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**"ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР"**

## 1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Випуск фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЕСТР" (далі - «Компанія») за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, було затверджено до випуску Рішенням Учасника Компанії №18/02-1 від 18.02.2021р.

Дата затвердження фінансової звітності – це дата складання повного комплексу фінансової звітності (включаючи примітки), засвідченої підписами осіб, наділених владними повноваженнями, які підтверджують, що вони несуть відповідальність за цю фінансову звітність.

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

Компанія є товариством з обмеженою відповідальністю, що зареєстроване та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України та на її території. Дата державної реєстрації Компанії 29.05.1996р. (№ запису 12241200000000079), Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, Серія АВ №939319 дата видачі 27.08.2013р., місце проведення державної реєстрації – Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради).

Ідентифікаційний код юридичної особи 24241079

Місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вул. Воскресенська, буд.8-10

Відповідно до довідки ЄДРПОУ, Компанія здійснює наступні види діяльності за КВЕД-2010:

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

Компанія має наступні ліцензії:

- Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – (депозитарна діяльність) видана згідно рішення НКЦПФР №2117 від 01.10.2013р.;

Кількість працівників станом на 31 грудня 2020р. склала 11 осіб, на 31 грудня 2019р. складала 12 осіб, відповідно.

Основним видом діяльності у звітному періоді було здійснення депозитарних послуг юридичним та фізичним особам - замовникам.

## 2. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

### 2.1 УМОВИ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ПОЛІТИЧНА СИТУАЦІЯ В УКРАЇНІ

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати особливості певні риси, властиві економіці, що розвиваються. Геополітичні та гео економічні ризики залишаються високими, світова економіка та міжнародна торгівля різко сповільнилися. Зниження ключових ставок провідними центральними банками підтримує інтерес до економік, що розвиваються. Макроекономічна ситуація в країні сприяє фінансовій стабільності та зміцненню фінансового сектору. Основні макроекономічні ризики на сьогодні – значні зовнішні виплати за державним боргом, вплив світової пандемії COVID-19. Для зменшення зовнішніх виплат за державним боргом необхідно зберегти доступ до фінансування на міжнародних ринках. Тому виконання нової програми з міжнародним валютним фондом та умов співпраці з іншими міжнародними фінансовими установами залишається критично важливим. Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації та, за необхідності і наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків. Подальше погіршення політичних, епідемічних, макроекономічних та/або зовнішньоторговельних умов може і надалі негативним чином впливати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

### 2.2 ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

#### *Заява про відповідність*

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення

(КТМФЗ, ПКТ), у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності (Рада з МСФЗ).

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

Підготовлена Компанією фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2019 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

#### **Функціональна валюта та валюта подання**

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше. Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

#### **Припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому**

Керівництвом підготовано фінансові прогнози діяльності з врахуванням оцінки триваючого впливу COVID-19 на бізнес. Керівництво дійшло висновку, що після розгляду фінансових прогнозів, включаючи сценарії погіршення ситуації, доцільно підготувати фінансову звітність на підставі безперервності діяльності.

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Таким чином, керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, свої існуючі наміри, заплановану в бюджеті прибутковість діяльності у майбутньому та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив поточної фінансової та економічної ситуації на майбутню діяльність Компанії.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з світовою пандемією COVID-19 та нестабільною ситуацією у країні. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Компанії. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Компанії та здатність Компанії обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

### **2.3 ОСНОВНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ФАКТОРИ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ**

Компанія використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що визнаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно переглядаються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Компанії також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року включають:

### *Термін корисного використання основних засобів та нематеріальних активів*

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

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

### *Оцінка справедливої вартості фінансових інструментів*

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

- вони з високим ступенем ймовірності піддаються змінам з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо процентних ставок, волатильності, змін валютних курсів, коригувань при оцінці інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи/(витрати) може бути значним.

Якби керівництво використовувало інші припущення щодо процентних ставок, волатильності, курсів обміну валют і коригувань при оцінці інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів в разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений в фінансовій звітності чистий прибуток та збиток Компанії.

Фінансові активи відносяться до трьох категорій оцінки:

- фінансові активи, які у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю,
- фінансові активи, які у подальшому оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на інший сукупний дохід, та
- фінансові активи, які у подальшому оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат (через прибуток або збиток).

Якщо борговий інструмент утримується для отримання грошових потоків, він може обліковуватись за амортизованою вартістю, якщо він також відповідає критерію виключно виплат основної суми боргу та процентів. Боргові інструменти, які відповідають критерію виключно виплат основної суми боргу та процентів і утримуються в портфелі, коли підприємство одночасно отримує потоки грошових коштів від активів і продає активи, можуть відноситись у категорію за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на інший сукупний дохід. Фінансові активи, що мають грошові потоки, які не є виключно виплатами основної суми боргу та процентів, слід оцінювати за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат (наприклад, похідні фінансові інструменти). Вбудовані похідні фінансові інструменти не відокремлюються від фінансових активів, а враховуються при оцінці відповідності критерію виключно виплат основної суми боргу та процентів.