



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Код 21357002, 20300, Умань, вул. Європейська, 50, к. 51, т.+38 050 312 72 82

UA223510050000026001878917033 в АТ «УкрСиббанк»

<https://auditmonolit.com.ua> E-mail: info@monolit-elita.com.ua

В Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності № 1943

Звіт
незалежного аудитора
(Аудиторський висновок)

щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»
за 2020 рік, станом на 31 грудня 2020 року

Адресат:

- Учасникам та управлінському персоналу
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»,
- Національному банку України.

м. Київ, 2021 рік

1. Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності, підприємства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» (ТОВ "ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»), (Код 39806926), за 2020 рік, яка складається зі звіту про фінансовий стан на 31.12.2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

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

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту – сукупності професійних стандартів, що встановлюють правила надання аудиторських послуг і розкривають питання етики та контролю якості, які визначені міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті Радою з міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту в Україні, й які викладені на сайті Міністерства фінансів України а також Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності), прийнятим Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та оприлюдненим Міжнародною федерацією бухгалтерів, (МСА).

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

Ми є незалежними по відношенню до ТОВ "ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС" 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.

Ключові питання аудиту

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

Ключове питання аудиту:

Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на *Примітку 2*. В 2020 році, Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину, в зв'язку з визнаною ВООЗ 11 березня 2020 року пандемією коронавірусної хвороби 2019 (COVID-19). Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України. Хоча обмежувальні заходи не мають прямого впливу на діяльність Товариства, в результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками.

У зв'язку з цим неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Товариства, в результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Керівництво Товариства вважає, що негативний вплив економічних та соціальних явищ на діяльність Товариства є тимчасовим й не матиме суттєвих економічних наслідків на результати діяльності.

Інші питання

Даний Звіт незалежного аудитора було підготовлено на вимогу Закону України Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні від 16.07.199 № 996-XIV, з змінами, та Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого Розпорядженням від 26.09.2017 N 3840, в редакції від 23.11.2018 року, що є чинним на 31.12.2020 року; а також враховуючи Постанову Правління НБУ від 25.06.2020 № 84 Про забезпечення здійснення повноважень та виконання функцій з державного регулювання та нагляду у сфері ринків фінансових послуг з питань порядку розкриття інформації та складання звітності учасниками ринків фінансових послуг.

Даний Звіт незалежного аудитора складений за призначенням, та не може бути використаний для інших цілей.

Інша інформація

Керівництво ТОВ "ФК "ЛІБЕРТІ ФІНАНС" несе відповідальність за іншу інформацію (фінансову та не фінансову інформацію), підготовлену станом на та за рік, що скінчився 31 грудня 2020 року.

Інша інформація, яка включена до річного звіту компанії, (крім фінансової звітності та нашого звіту щодо неї) складається з інформації, що міститься у звітних даних фінансової компанії. Звітність товариства за 2020 рік, що подана до Національного банку України, складається з фінансової звітності та звітних даних товариства.

Інша інформація ТОВ "ФК "ЛІБЕРТІ ФІНАНС" складається з наступних звітів:

- Звітні дані, що подані до Національного банку України за рік, що скінчився 31 грудня 2020 року.
- Інформація щодо структури власності небанківської фінансової установи, складена за формою, наведеною в Додатках до положень, затверджених Постановами НБУ № 397 та № 80.

Ми ознайомились з іншою інформацією, яку керівництво фінансової компанії на момент проведення аудиту підготувало й надало до Національного банку України.

1. Інша інформація складається з річних (квартальних) звітних даних фінансової компанії групи Б, за 2020 рік, які містяться окремо від фінансових звітів, що пройшли аудит, і які виключно до річних (квартальних) звітів товариства й поданих до Національного банку України в формі окремих файлів з звітних показників небанківських фінансових установ, й містять:

- Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг, (Додаток 7),
 - Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу, та Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу, (Додаток 8),
 - Дані про укладені та виконані договори факторингу, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу, (Додаток 9),
 - Дані про обсяг та кількість договорів гарантії, та Дані про стан виконання та причини припинення договорів гарантії (Додаток 10),
 - Дані про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками (Додаток 12),
 - Дані про структуру основного капіталу та активи фінансової установи, (Додаток 14, 15),
 - Дані про структуру інвестицій фінансової компанії,
 - Дані про великі ризики фінансової установи, (Додаток 16),
- й не охоплена нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

Перелічені річні звітні дані фінансовою компанією підготовлено та надано згідно «Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу» затвердженого Розпорядженням від 26.09.2017 року, N 3840. Посилання на Додатки в переліку звітних даних відповідають № Додатків до вказаного Порядку; назви відповідають назвам даних поданих до Національного банку України.

Звітність подана згідно правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України з дотриманням загальних вимог до складання звітності, порядку її підписання та подання до Національного банку, визначених Правилами організації статистичної звітності, затвердженими постановою Правління Національного банку України від 13.11.2018 № 120 (зі змінами) та постановою Правління Національного банку України від 25.06.2020 № 84.

Нашою відповідальністю є ознайомлення та розгляд річних звітних даних та звітування щодо річних звітних даних фінансової компанії ТОВ "ФК "ЛІБЕРТІ ФІНАНС". Нами досліджено відповідність складених та поданих річних звітних даних ТОВ "ФК "ЛІБЕРТІ ФІНАНС" за 2020 рік, які були подані до Національного банку України у складі статистичної звітності товариства за 2020 рік (4 квартал 2020р.).

2. Інша інформація складається з документів, які подані фінансовою компанією до Національного банку України до станом на 31.12.2020 року, щодо структури власності небанківської фінансової установи, складені за формою, наведеною в додатках до положень, затверджених Постановою НБУ від 09.08.2002 № 297, з змінами, (в Додатках 8, 9, 10, та схеми); та Постановою Правління Національного банку України від 17.08.2017 № 80, з змінами, (в Додатках 8, 9, 10 та схеми), а саме:

- повідомлення про подання відомостей про структуру власності небанківської установи,
- відомості про остаточних ключових учасників у структурі власності небанківської установи,

- відомості про власників істотної участі в небанківській установі, станом на 1 січня 2020 року,

- схематичне зображення структури власності небанківської установи (схема)

й не охоплена нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

Відповідальність за складання, повноту й достовірність звітних даних у складі звітності та інформації щодо структури власності небанківської фінансової установи несе управлінський персонал небанківської фінансової установи.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з проведенням аудиту фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією. Ми розглянули, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

У іншій інформації за 2020 рік фінансової компанії ТОВ "ФК "ЛІБЕРТІ ФІНАНС" ми не виявили суттєвої невідповідності між цією іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Відповідальність керівництва за фінансову звітність

Керівництво товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2020 рік, відповідно до застосовної концептуальної основи загального призначення МСФЗ, та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності керівництво несе відповідальність за оцінку здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку. Керівництво стверджує, що воно не планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, та не має інших реальних альтернатив цьому.

Керівництво товариства, в особі директора, несе відповідальність й за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Відповідальністю аудитора є збір прийнятних аудиторських доказів в достатній кількості для 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 дотримуємось професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у

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

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

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

- доходимо висновку щодо прийнятності використання керівництвом 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 тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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.

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Виконуючи аудит ТОВ "ФК "ЛІБЕРТІ ФІНАНС" ми враховували вимоги Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258; Закону України № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг» № 2664-III; Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»; інших законодавчих актів України.

При проведенні аудиту ми враховували вимоги передбачені «Положенням про порядок видачі небанківським фінансовим установам, операторам поштового зв'язку ліцензій на здійснення валютних операцій» затвердженим Постановою НБУ від 09.08.2002 № 297, з змінами, станом на 09.05.2019 року, та «Положенням про порядок видачі ліцензії на переказ

коштів у національній валюті без відкриття рахунків», затвердженого постановою Правління Національного банку України №80 від 17.08.2017 р., з змінами, станом на 12.01.2021 року.

Діяльність фінансової установи ТОВ "ФК "ЛІБЕРТІ ФІНАНС", як фінансової компанії, здійснювалась відповідно до вимог чинного законодавства. Для ведення своєї основної статутної діяльності, відповідно до видів фінансових послуг, які мала право здійснювати фінансова компанія згідно отриманих ліцензій, а саме, надання послуг з факторингу; надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту; надання гарантій; надання послуг з фінансового лізингу; переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків та торгівля валютними цінностями в готівковій формі, компанія використовує внутрішні Правила надання послуг та Примірні договори, які розроблені й затверджені відповідно до законодавчих вимог та вимог регулятора.

Фінансова компанія, згідно затверджених Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг, отримала Ліцензії на надання фінансових послуг згідно Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 4029 від 10.10.2017р., що внесені до інформаційної системи Національного банку України. Фінансова компанія має ліцензії Національного банку України на торгівлю валютними цінностями в готівковій формі, видану 14.05.2019р., та на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків, видану 06.08.2019р. Всі ліцензії діють безстроково.

ТОВ "ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»" провадить діяльність за місцем свого місцезнаходження та місцезнаходження зареєстрованих невідокремлених підрозділів - Відділення ТОВ «ФК «Ліберті фінанс». В звітному році не змінилось місцезнаходження товариства, його юридична адреса. Інформація про відділення товариства внесена до Комплексної інформаційної системи Національного банку України.

В 2020 році фінансова компанія надавала фінансові послуги з торгівлі валютними цінностями в готівковій формі (обмін валют), та переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків.

На кінець звітнього року ТОВ "ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»" не має відокремлених підрозділів. Товариство не складає консолідованої звітності. Товариство не складає звітності щодо сегментів.

Дотримання товариством вимог законодавства щодо формування/зміни статутного/пайового капіталу та обов'язкових критеріїв достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій, додержання інших показників і вимог, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами. Розкриття інформації щодо порядку формування статутного капіталу.

В 2020 році в ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС», не відбулося зміни в учасниках товариства та їх частках в статутному капіталі. Розмір статутного капіталу не змінився. Статутний капітал на початок звітнього періоду був повністю сплачений.

ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» створена згідно рішення Загальних зборів Засновників, Протокол №1 від 13 травня 2015 року. Відповідно до Статуту фінансової компанії, зареєстрованого 28.05.2015 року, номер запису: 1 074 102 0000 054322, формується Статутний капітал з вкладень лише грошима в розмірі 5050000,00грн (п'ять мільйонів п'ятдесят тисяч гривень 00 коп.).

Частки в статутному капіталі Товариства розподіляються наступним чином:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНОД ГРАНД» відповідно до свого вкладу володіє часткою в розмірі 5050000,00 грн. (п'ять мільйонів п'ятдесят тисяч гривень 00 коп.), що складає 100,00% статутного капіталу Товариства.

Загальними зборами учасників ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» (Протоколу №7 від 08.02.2016р.), прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу товариства до 25 000 000,00грн (Двадцять п'ять мільйонів гривень 00 коп.). Статутний капітал внесено шляхом

перерахування грошей на поточний рахунок ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» в банку з рахунку юридичної особи ТОВ «ФІНОД ГРАНД».

В 2017 році в ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС», відбулась зміна в учасниках товариства та розмірах їх часток в статутному капіталі товариства (Протоколу Загальних зборів №12 від 10.11.2017 року), розмір статутного капіталу не змінився.

Шляхом укладення Договорів купівлі продажу учасниками Товариства стали дві фізичні особи.

Частки в статутному капіталі Товариства розподіляються наступним чином:

- Ткаченко Антон Сергійович відповідно до свого вкладу володіє часткою в розмірі 24 975 000,00грн (двадцять чотири мільйони дев'ятсот сімдесят п'ять тисяч гривень 00 коп.), частка складає 99,90% статутного капіталу Товариства.

- Ткаченко Людмила Петрівна, відповідно до свого вкладу володіє часткою в розмірі 25 000,00 (двадцять п'ять тисяч гривень 00 коп.), частка складає 0,10% статутного капіталу Товариства.

В 2019 році в ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС», відбулась зміна в учасниках товариства та розмірах їх часток в статутному капіталі товариства (Протоколом Загальних зборів від 10.09.2019 року внесено зміни до Статуту), розмір статутного капіталу не змінився.

Шляхом укладення Договору купівлі продажу учасниками Товариства став одноосібно Ткаченко Антон Сергійович.

Частки в статутному капіталі Товариства розподіляються наступним чином:

- Ткаченко Антон Сергійович відповідно до свого вкладу володіє часткою в розмірі 25 000 000,00грн (двадцять п'ять мільйонів гривень 00 коп.), частка складає 100,00% статутного капіталу Товариства.

Кінцевим бенефіціарним власником юридичної особи є Ткаченко Антон Сергійович.

Ткаченко Антон Сергійович набув істотної участі у ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» в 2017 році, про що видано Розпорядження НКФП № 4422 від 05.12.2017року.

Відповідно Статуту товариства, діючому на дату балансу та на дату аудиторського висновку, для забезпечення своєї діяльності Товариство за рахунок вкладів Учасника створило статутний капітал у розмірі 25 000 000,00грн (двадцять п'ять мільйонів гривень 00 коп.).

Розмір статутного капіталу відповідає установчим документам.

На вимогу ЗУ «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 № 2664-III, з змінами та доповненнями, статутний капітал, що повністю оплачений в попередніх звітних періодах, сплачений у грошима та розміщений на банківських рахунках комерційних банків, які є юридичними особами за законодавством України.

На дату аудиторського висновку ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» є юридичною особою, що зареєстрована згідно вимог законодавства як фінансова установа, а саме, як фінансова компанія, та має сплачений статутний капітал виключно в грошовій формі як при формуванні так і при збільшенні статутного капіталу; статутний капітал не сплачувався майном.

Для формування статутного капіталу товариства не використовувались бюджетні кошти, майно державних (комунальних) підприємств, яке відповідно до закону (рішення органу місцевого самоврядування) не підлягає приватизації, та майно, що перебуває в оперативному управлінні бюджетних установ.

Для формування статутного капіталу товариства не використовувались векселі, кошти, одержані в кредит, позику та під заставу.

Частка статутного капіталу, що належить державі, відсутня.

Частка статутного капіталу, що належить нерезидентам, відсутня.

Розмір власного капіталу небанківської фінансової установи ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» відповідає вимогам, установленим уповноваженим органом, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, а саме, при вимозі п.1 розділ 11 «Положення про державний реєстр фінансових установ», становити не менше ніж 5 млн. грн. для заявників, які планують надавати два та більше видів фінансових послуг, фактично становить на 31 грудня 2020року 30 584тис.грн.

Юридична особа та фізична особа, учасник товариства, власник істотної участі та кінцевий бенефіціар не є резидентами держав-агресорів.

Ні керівництво товариства, ні учасники й кінцеві бенефіціарні власники не зареєстровані в переліку населених пунктів, на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження, та переліку населених пунктів, що розташовані на лінії зіткнення.

Під час перевірки не встановлено активів фінансової компанії які, знаходяться на тимчасово окупованих територіях України, та їх відображення у фінансовій звітності.

Розрахункова вартість чистих активів ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» на кінець 2019 року становила 28231 тис грн., на кінець 2020 року становить 30 584 тис грн., що перевищує розмір статутного капіталу та встановлені нормативи.

Відповідно до вимог статті 14 Закону України "Про господарські товариства", діючої в звітному періоді й Статуту, товариство має створювати резервний капітал. Резервний капітал на 31 грудня 2020 року складає 16 тис грн.

Власний капітал ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» на звітну дату становить 30 584 тис грн., з яких нерозподілений прибуток складає 5 568 тис грн.

Товариство дотрималось обов'язкових критеріїв і нормативів достатності капіталу.

Розміщення інформації на власному веб-сайті (веб-сторінці) та забезпечення її актуальності.

Згідно з вимогами «Положення про розкриття фінансовими установами інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних про фінансові установи та на веб-сайтах (веб-сторінках) фінансових установ», затвердженого Розпорядженням № 825 від 24.05.2016 року, з змінами, яке є діючим на дату балансу, товариство розкриває законодавчо визначену інформацію на власному веб-сайті, <https://libertyfinance.com.ua/> визначену частиною четвертою статті 12-1 Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг". Інформація, розміщена фінансовою компанією на кінець звітного року була актуальною. Для користувачів сайту компанії інформація доступна за останні 3 роки. Правила надання фінансових послуг розміщені на сайті компанії.

Щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів

Аудитори не виявили недотримання фінансовою установою вимог Закону про фінансові послуги щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів.

Щодо внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту.

Відповідно до частини першої статті 151 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», та враховуючи «Порядок проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах», затверджений Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України від 05.06.2014 № 1772, для проведення внутрішнього аудиту товариства, протоколом обов'язки з проведення внутрішнього аудиту (контролю) покладені на окрему посадову особу, затверджене Положення про службу внутрішнього аудиту.

Щодо допустимості суміщення окремих господарських операцій, на провадження яких суб'єкт отримав ліцензію

Аудитори не виявили порушень в дотриманні фінансовою установою обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності, установлених для фінансових компаній, в тому числі, згідно Положення про встановлення обмежень на суміщення діяльності фінансових установ з надання певних видів фінансових послуг, затвердженого Розпорядженням від 08.07.2004 N 1515.

Щодо інших вимог.

В ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» відсутні фінансові інвестиції в капіталі ключових учасників у її структурі власності, сумарний розмір яких перевищує 25% власного капіталу небанківської фінансової установи.

Аудитори не виявили наявності суттєвих порушень фінансових зобов'язань протягом звітного 2020 року, щодо будь-якого банку або іншої юридичної чи фізичної особи, а саме: невиконання або неналежне виконання зобов'язання фінансового характеру, сума якого перевищує 300 тисяч гривень (або еквівалент цієї суми в іноземній валюті), а строк прострочення виконання зобов'язання фінансового характеру перевищує 90 календарних днів.

Ми не виявили випадків застосування санкцій до компанії з боку іноземних держав, міждержавних об'єднань, міжнародних організацій чи України.

При продовженні співпраці з клієнтом ми провели передбачені процедури по фінансовому моніторингу, в тому числі ідентифікацію та верифікацію клієнта.

В 2020 році до Товариства не застосовувались заходи впливу Нацкомфінпослуг та Національним банком України. На кінець звітного періоду не виявлено зафіксовані порушення які не усунуті на звітну дату.

Товариство є платником податку на прибуток за основною ставкою. Податковий облік ведеться згідно Податкового кодексу України, податкова звітність на протязі року подана в повному обсязі та згідно встановлених термінів. ТОВ "ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС" не має на кінець 2020 року та на дату аудиторського висновку узгоджених та не сплачених вчасно зобов'язань зі сплати податків та зборів. Податковий облік на предмет повноти й достовірності суцільним методом не перевірявся.

Фахівець з питань фінансового моніторингу, дотримуючись вимог, пройшов підвищення кваліфікації працівників та керівників підрозділів фінансових установ, відповідальних за проведення фінансового моніторингу.

Ми розглянули діяльність фінансової компанії на відповідність показникам нормативів, установленим для фінансових компаній чинним законодавством за 2020 рік й суттєвих розбіжностей не виявили.

Додаткова інформація відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

ТОВ «АФ «Моноліт» було призначено для виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ "ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС" за 2020 рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, одноосібним директором товариства Ткаченко А.С. 26 листопада 2020 року, згідно з повноваженнями, наданими йому Статутом товариства. Тривалість часу виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності товариства за звітний рік склала 126 годин.

Загальна тривалість виконання наших завдань з аудиту для ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» становить 4 роки.

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства.

Ми не ідентифікували значущих ризиків, які могли б призвести до викривлень фінансової звітності, які потребували б модифікації нашої думки, або потребували розкриття у ключових питаннях аудиту.

Згідно результатів нашого аудиту, всі виявлені порушення були обговорені з управлінським персоналом Компанії, вони не потребували внесення виправлень у фінансову звітність.

За результатами нашого аудиту ми не виявили суттєвих порушень, які могли б суттєво вплинути на фінансову звітність.

Наш звіт узгоджений з Листом-повідомленням тим, кого наділено найвищими повноваженнями, тобто директору товариства Ткаченко Антону Сергійовичу.

Ми не надавали товариству послуги, заборонені законодавством.

Наша аудиторська фірма ТОВ «АФ «Моноліт» та партнер завдання із аудиту фінансової звітності ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» за 2020 рік, що закінчився 31 грудня 2020 року є незалежними по відношенню до товариства.

Ми не надавали товариству інші, ніж обов'язковий аудит, послуги, інформація про які не розкрита.

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності товариства. Це досягається через висловлення нами думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, а саме, Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), яка є для товариства прийнятною концепцією загального призначення, яка водночас також є концепцією достовірного подання.

Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати таку думку.

Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже, аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Компанії, ефективність чи результативність ведення справ Компанії управлінським персоналом.

Основна інформація щодо Договору.

Аудит проводився згідно Договору на виконання завдання з надання впевненості, що є аудитом фінансової звітності № 26/11-20 від 26 листопада 2020 року.

Договір підписано з метою висловлення аудитором незалежної думки щодо річної фінансової звітності ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» про її достовірність у всіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України щодо складання фінансової звітності, МСФЗ, внутрішніх положень Товариства.

Аудит охоплює період з «1» січня 2020 р. по «31» грудня 2020 року.

Перевірка проводилась в термін з «26» листопада 2020 року по «20» березня 2021 року.

Основні відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»:

- | | |
|---|---|
| 1. Повне та коротке найменування, сайт | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЛІБЕРТІ ФІНАНС",
ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»
https://libertyfinance.com.ua/ |
| 2. Код ЄДРПОУ | 39806926 |
| 3. Місцезнаходження | 01135, м. Київ, вул. Дмитрівська, буд. 92-94, літера "А" |
| 4. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців | 28.05.2015 року,
номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР, 1 074 102 0000 054322 |
| 5. Дата та номер запису про взяття на облік, назва та ідентифікаційні коди органів статистики, Пенсійного фонду України, в яких юридична особа перебуває на обліку: | 29.05.2015, Головне управління регіональної статистики, 21680000;
28.05.2015, № взяття на облік 265915070661, ДПІ Шевченківському районі ГУ ДФС у м. Києві, код органу 39561761 (дані про взяття на облік як платника податків)
28.05.2015, № взяття на облік 10000000402486, ДПІ Шевченківському районі ГУ ДФС у м. Києві, код органу 39561761 (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску) |
| 6. Остання (нова) редакція | Зареєстровано 10.09.2019р. на основі Протоколу |

Статуту	загальних зборів № 1 від 10.09.2019 року
- розмір зареєстрованого статутного капіталу на дату звіту, грн..	25 000 000,00грн (двадцять п'ять мільйонів гривень 00 коп.)
7. Основні види діяльності за КВЕД- 2010	КОД КВЕД 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах КОД КВЕД 64.19 Інші види грошового посередництва 228
8. Чисельність працівників на звітну дату, осіб	
9. Реєстрація фінансової установи.	Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи, реєстраційний номер 13103173, серія та номер свідоцтва ФК № 611, дата видачі –18 серпня 2015 року.
Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України	Зареєстровано відповідно до Розпорядження Комісії № 1979 від 18 серпня 2015 року. Видано 21 лютого 2017 року, в зв'язку з зміною юридичної адреси.
10. Код фінансової установи	13
11. Наявність ліцензій, дозволів	Ліцензія Національного банку України на здійснення валютних операцій від 14.05.2019. за № 15, а саме, торгівля валютними цінностями в готівковій формі; Ліцензія Національного банку України на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків від 06.08.2019р. за № 71; Ліцензії на надання послуг з факторингу; надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту; надання гарантій; надання послуг з фінансового лізингу, згідно Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 10.10.2017 № 4029.
12. Учасники фінансової установи	1. Фізична особа, резидент, Ткаченко Антон Сергійович розмір частки становить 100,0% Власник істотної участі: Ткаченко Антон Сергійович, Розпорядження НКФП № 4422 від 05.12.2017 року. Відсутні
13. Наявність відокремлених структурних підрозділів	
14. Наявність структурних підрозділів (операційних кас)	На 31 грудня 2020 року всього 107 відділень, в т.ч. одна каса за адресою офісу компанії, в яких дозволена торгівля валютними цінностями в готівковій формі. У 84 відділень стан приміщень, у яких здійснюються валютні операції, нормальний. 23 відділення тимчасово не діє. Відомості про відділення розміщені на сайті компанії, Відомості про приміщення у яких здійснюються валютні операції, що передбачають використання готівки в національній та/або іноземній валютах внесено до Реєстру приміщень на сайті НБУ.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

1. Назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Моноліт» ТОВ «АФ «Моноліт», https://auditmonolit.com.ua
2. Код ЄДРПОУ	21357002

- | | |
|--|---|
| 3. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців | 09 червня 1998 року, запис про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР № 1 025 120 0000 000467 |
| 4. Юр. адреса | 20300, м. Умань, вул. Європейська, 50, к. 51 |
| Місцезнаходження | 04212, м. Київ, просп. Г.Сталінграду, 27, 2 пов. |
| 5. к. тел., ел. адреса. | +38 050 312 72 82;
info@monolit-elita.com.ua |
| 6. Основний вид діяльності | 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування |
| 7. Номери реєстрації аудиторів фірми у Реєстрі аудиторів | 100545, 100546, 100547, 100549 |
| 8. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | № 1943, включено в Розділ 3 Реєстру: «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» |
| 9. Наявність Свідоцтва про відповідність системи контролю якості | Фірма визнана такою, що пройшла перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, свідоцтво № 0782, згідно рішення АПУ від 31 травня 2018 року за № 360/4, дійсне до 31.12.2023 року |
| 10. Спеціально визначений суб'єкт первинного фінансового моніторингу | Зареєстровано, від 27.10.2016 року, отримано обліковий ідентифікатор. |

Висновок складено у п'яти примірниках, один з яких лишається у Виконавця, а чотири передаються Замовнику.

Інформаційно. В підшивку розміщено два звіти аудитора:

Звіт незалежного аудитора (Аудиторський висновок) щодо річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»" за 2020 рік, станом на 31 грудня 2020 року, та

Звіт незалежного аудитора з надання впевненості що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації щодо звітних даних Товариства з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»" за 2020 рік, що закінчився 31 грудня 2020 року;

до яких відносяться прикладені нижче перелічені додатки.

Додатки:

1. Фінансова звітність ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» за 2020 рік:
 - Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року;
 - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік;
 - Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік;
 - Звіт про власний капітал за 2019 та 2020 рік;
 - Примітки до річної фінансової звітності в т. ч. розкриття, стислий виклад суттєвих облікових політик та загальна інформація (Річний фінансовий звіт).
2. Річні звітні дані ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» подані до Національного банку України за 2020 року (4 квартал 2020р.).
3. Копії документів, що підтверджують, що ТОВ «АФ «Моноліт» має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності фінансових установ.

- Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості, за № 0782, дійсне до 31.12.2023 року.

- Інформаційна довідка Аудиторської палати України про включення ТОВ «АФ «Моноліт» в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, відповідно до вимог ЗУ «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Розділ 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Партнером завдання із аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Колесник Людмила Миколаївна.

Партнер із завдання з аудиту,
аудиторка:
(Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів - 100547)



Колесник Л.М.

Директорка ТОВ «АФ «Моноліт»:
Аудиторка:




Безуглова Н.І.

(Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів - 100545)

Адреса ТОВ «АФ «Моноліт»:

(Номер реєстрації у Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності - 1943)

Україна, 20300,
м. Умань, Черкаської обл.,
вул. Європейська, 50, к. 51.

Дата звіту аудитора:

20 березня 2021 року



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Код 21357002, 20300, Умань, вул. Європейська, 50, к. 51, т.+38 050 312 72 82

UA223510050000026001878917033 в АТ «УкрСиббанк»

<https://auditmonolit.com.ua> E-mail: info@monolit-elita.com.ua

В Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності № 1943

ЗВІТ
НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI
що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації

щодо звітних даних

Товариства з обмеженою відповідальністю
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЛІБЕРТІ ФІНАНС"
за 2020 рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Адресат:

- Учасникам та управлінському персоналу
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "ЛІБЕРТІ ФІНАНС",
- Національному банку України.

Ми виконали завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, щодо річних звітних даних Товариства з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЛІБЕРТІ ФІНАНС" (ТОВ "ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»)", за 2020 рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, які містяться окремо від фінансових звітів, що пройшли аудит, і які включено до річних звітів товариства, поданих до Національного банку України, та підготовлених згідно встановлених вимог.

Опис рівня впевненості, отриманого аудитором

Аудитор, при виконанні завдання предметом якого є безпосереднє вивчення, отримав обґрунтовану впевненість стосовно того, чи не містить предмет завдання суттєвих викривлень.

Інформація з предмету завдання та предмет завдання

Аудитор вважає предмет завдання прийнятним, таким що його можна ідентифікувати, оцінити та перевірити відносно застосовних критеріїв, тобто одержану при виконанні завдання інформацію про предмет завдання можна піддавати процедурам для отримання достатніх і прийнятних доказів на підтримку висновку із завдання з надання обґрунтованої впевненості.

Предметом завдання є висловлення думки, що річні звітні дані за 2020 рік/IV квартал 2020р. ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» (Код 39806926) складені на підставі даних бухгалтерського обліку за звітний 2020 рік, й містить показники діяльності та подані за формою і в обсязі, визначеними «Порядком надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу» (1294-17), в редакції від 23.11.2018 (в подальшому –Порядок), та подані згідно правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України з дотриманням загальних вимог до складання звітності, порядку її підписання та подання до Національного банку, визначених Правилами організації статистичної звітності, затвердженими постановою Правління Національного банку України від 13.11.2018 № 120 (зі змінами) та постановою Правління Національного банку України від 25.06.2020 № 84. .

Отриманою інформацією про предмет завдання є результат оцінювання і перевірки предмету завдання – вимог, стосовно річних звітних даних, встановлених Порядком, відносно означених нижче критеріїв, тобто інформація, що отримана аудитором в результаті застосування критеріїв до предмету завдання за період з 01 січня 2020р. по 31 грудня 2020р.

Застосовні критерії

Критерії – це еталонні показники, які використовуються для вимірювання чи оцінювання предмета завдання.

За видом критерії, що застосовні до даного завдання, є встановленими (нормативні акти, встановлені безпосередньо регулятором, НКФП, дія яких підтверджена НБУ) з метою конкретного спеціально розробленого заходу контролю, а саме, Порядок. Встановлені критерії використані для підготовки інформації з предмета завдання в конкретних умовах цього завдання.

Застосовними критеріями для оцінки і перевірки предмету завдання річних звітні дані за 2020 рік ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» є затверджений розпорядженням НКФП від 26.09.2017 № 3840 Порядок, згідно якого звітні дані мають бути:

- складені на підставі даних бухгалтерського обліку за 2020 рік;
 - містити показники діяльності та подані за формою і в обсязі, визначених законодавством та включає в себе наступні форми:
- Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг, (Додаток 7),

- Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу, та Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу, (Додаток 8),
- Дані про укладені та виконані договори факторингу, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу, (Додаток 9),
- Дані про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками (Додаток 12),
- Дані про структуру основного капіталу та активи фінансової установи, (Додаток 14, 15),
- Дані про структуру інвестицій фінансової компанії,
- Дані про великі ризики фінансової установи, (Додаток 16).

Дотримання вимог цього Порядку щодо Звітних даних фінансової установи є обов'язковим для Товариства.

Аудитор вважає, що застосовні критерії є прийнятними для оцінки предмету завдання і мають такі характеристики, як: доречність, повнота, надійність, нейтральність, зрозумілість.

Критерії є доступними для визначених користувачів, вони дають змогу зрозуміти, як вимірювався чи оцінювався предмет завдання, критерії оприлюднені а також включені та чітко сформульовано в поданні інформації з предмета завдання.

Визначені вище критерії застосовуються виключно для формування інформації в Звітних даних, що складається Товариством для цілей подання до Національного банку України.

Процедури, які застосовував аудитор для отримання доказів при оцінці і перевірці предмету завдання, включали, в більшій мірі, процедури запитів, підтверджень, опитування управлінського персоналу, отримання доказів із зовнішніх джерел, та аналітичні процедури.

Методи, які застосовував аудитор при виконанні процедур, включали перевірку, порівняння, аналіз, опитування та інші.

Властиві обмеження

Аудитор не визначає будь-яких значних властивих обмежень, що асоціюються з оцінюванням і перевіркою предмету завдання щодо застосовних критеріїв, окрім того, що оцінюються і перевіряються аудитором виключно застосування встановлених критеріїв щодо звітних даних ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС», підготовлених та поданих до НБУ за рік, що скінчився 31 грудня 2020 року.

Виконуючи завдання з надання впевненості щодо звітних даних компанії за 2020 рік, аудитор не здійснює та не висловлює судження щодо достовірності звітних даних Товариства майбутніх періодів, внаслідок змін в обставинах, що безпосередньо пов'язані з веденням господарської діяльності та наданням фінансових послуг Товариством. В тому числі, аудитор звертає увагу на те, що достовірність та повнота річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік, підтверджена окремо в межах виконання завдання з аудиту, за яким надавався окремий звіт незалежного аудитора та була висловлена думка.

Відповідальність відповідальної сторони та аудитора

Управлінський персонал Товариства, в особі директора, відповідає за предмет завдання та оцінювання предмета завдання стосовно застосовних критеріїв, а завданням аудитора є незалежне надання звіту щодо інформації про предмет завдання.

Відповідальність відповідальної сторони

Відповідальна сторона, Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЛІБЕРТІ ФІНАНС", зокрема його управлінський персонал та особи, яких наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за предмет завдання та оцінювання предмета завдання стосовно застосовних критеріїв, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал Товариства визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання Звітних даних, що не містять суттєвих викривлень внаслідок

шахрайства або помилки. Відповідальність за первинні, розпорядчі, установчі, звітні та інші документи надані для перевірки, за вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам, несе управлінський персонал Товариства.

Відповідно до ст. 7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII управлінський персонал Товариства несе відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудитору для надання аудиторських послуг.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, а саме, директор, несе відповідальність за нагляд за процесом формування інформації Звітних даних Товариства.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є отримання обґрунтованої впевненості стосовно того, чи не містить інформація з предмету завдання суттєвих викривлень, а також висловлення висновку стосовно результату оцінки предмета завдання в письмовому звіті, що містить висновок щодо обґрунтованої впевненості та описує підґрунтя для такого висновку.

Аудитор виконав завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, зокрема у відповідності із МСЗНВ №3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації».

Аудитор дотримувався вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 «Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги» та впровадив комплексну систему контролю якості, включаючи документовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Аудитор дотримався вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Виконання завдання з надання впевненості передбачає виконання певних процедур для отримання доказів щодо предмету завдання. Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що інформація, котра міститься у Звітних даних Товариства в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000 (переглянутий), 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 Звітних даних.

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000(переглянутий), ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

Ми несемо відповідальність за формування нашого судження стосовно поставленого завдання, що ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звіту.

Огляд виконаної роботи

При виконанні завдання аудитор керувався Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII, Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСФНВ), видання 2016-2017 років, що затверджені для обов'язкового застосування при виконанні завдань в якості національних стандартів аудиту, викладених на офіційному сайті Міністерства фінансів

України, зокрема у відповідності із МСЗНВ №3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації».

Виконання завдання включало, за допомогою згаданих вище методів, проведення відповідних процедур з метою отримання доказів для оцінки і перевірки застосування критеріїв внаслідок дослідження зокрема, але не виключно, таких джерел як: дані про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг за 2020 рік; дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу за 2020 рік; дані про укладені та виконані договори факторингу за 2020 рік; дані про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту та інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками за 2020 рік; інформація щодо активів фінансової установи станом на 2020 рік; внутрішні, розпорядчі, первинні та установчі документи компанії, та ін. А також, отримання впевненості чи не містять дані та інформація, що покладені в основу, суттєвих викривлень в їх достовірності, в повноті зазначеної інформації і даних, їх відповідності документації і подіям, які видавалися та/або відбувалися під час діяльності товариства впродовж звітнього періоду.

Характер, час та обсяг обраних процедур при виконанні нашого завдання залежать від нашого професійного судження, включаючи оцінку ризиків суттєвого викривлення. Оцінюючи ризики, ми розглянули заходи внутрішнього контролю, доречні для підготовки Звітних даних Товариства. При виконанні завдання аналізувались, перевірялись, порівнювались дані документів (наказів, розпоряджень, договорів, даних з реєстраційної системи, тощо), дані бухгалтерського обліку.

Основа для думки

Ми виконали завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000 (переглянутий). Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі «Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання впевненості щодо звітних даних» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо звітних даних Товариства, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та процедур системи контролю якості, відповідно до вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 «Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги». Метою створення та підтримання системи контролю якості є отримання достатньої впевненості у тому, що сама компанія та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог та звіти, які надаються відповідають обставинам.

Аудитор не мав обмежень по обсягам вибірки для виконання завдання чи обмежень по часу.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашого судження. Отримані докази ми вважаємо надійними.

Думка

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації в Звітних даних компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

На нашу думку, звітні дані Товариства з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "ЛІБЕРТІ ФІНАНС" за 2020 рік, які містяться окремо від фінансових звітів, що пройшли аудит, і які включено до річних звітів компанії й подані до Національного банку України, в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за

своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого Розпорядженням Нацкофінпослуг від 26.09.2017 року за № 3840, зі змінами та доповненнями, діючими на звітну дату. Звітні дані компанії складені на підставі даних бухгалтерського обліку за 2020 рік, та містить показники діяльності й подані за формою і в обсязі, визначеними цим Порядком. Посилання на Додатки в переліку звітних даних відповідають № Додатків до вказаного Порядку; назви відповідають назвам даних поданих до Національного банку України.

У звітних даних за 2020 рік фінансової компанії ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» ми не виявили суттєвої невідповідності між інформацією, викладеною в звітних даних й фінансовою звітністю Товариства за 2020 рік або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Звітність подана згідно правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України з дотриманням загальних вимог до складання звітності, порядку її підписання та подання до Національного банку, визначених Правилами організації статистичної звітності, затвердженими постановою Правління Національного банку України від 13.11.2018 № 120 (зі змінами) та постановою Правління Національного банку України від 25.06.2020 № 84.

Звіт з надання впевненості незалежного аудитора, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, щодо річних звітних даних ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» за 2020 рік, що закінчився 31 грудня 2020 року надано на виконання Договору № 26/11-20 про виконання завдання з надання впевненості від 26 листопада 2020 року для подання до Національного банку України, й не може бути використаний в інших цілях.

Аудиторка:



Колесник Людмила Миколаївна

(Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів - 100547)

Директорка ТОВ «АФ «Моноліт»:
аудиторка,




Безуглова Наталія Іванівна

(Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів - 100545)

МП

Адреса ТОВ «АФ «Моноліт»:

Україна, 20300,
м. Умань, Черкаської обл.,
вул. Європейська, 50, к. 51.

(Номер реєстрації у Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності - 1943)

Дата звіту аудитора:

20 березня 2021 року

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЛІБЕРТІ ФІНАНС"	Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
Територія	м. Київ Шевченківський район	за ЄДРПОУ	39806926		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	8039100000		
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників	1 228	за КВЕД	64.99		

Адреса, телефон вулиця Дмитрівська, буд. 92-94, оф. літера А, м. Київ, 01135 2278375

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 клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2	-
первісна вартість	1001	12	12
накопичена амортизація	1002	10	12
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1 644	1 922
первісна вартість	1011	2 183	2 947
знос	1012	539	1 025
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	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвил	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 646	1 922
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3	727
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	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5 035	172
з бюджетом	1135	-	130
тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	56
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	71 510	73 758
Готівка	1166	71 114	73 582
Рахунки в банках	1167	366	176
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестрахувальника у страхових резервах у тому числі в резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	76 548	74 843
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	78 194	76 765

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (лайвовий) капітал	1400	25 000	25 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	16	16
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3 215	5 568
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	28 231	30 584
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	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	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	37 139	37 726
розрахунками з бюджетом	1620	366	399
у тому числі з податку на прибуток	1621	141	132
розрахунками зі страхування	1625	284	-
розрахунками з оплати праці	1630	424	565
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	1 090	1 371
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	10 660	6 120
Усього за розділом III	1695	49 963	46 181
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста зарплатня асфальт педержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	78 194	76 765

Керівник

Ткаченко Антон Сергійович

Головний бухгалтер

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

Партнер із завданням з аудиту

Калесник А.М.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЛІБЕРТІ ФІНАНС"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
39806926		

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	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	287 470	55 755
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(4 709)	(8 311)
Витрати на збут	2150	(3)	(3)
Інші операційні витрати	2180	(279 889)	(18 307)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	2 869	29 134
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(27 724)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 869	1 410
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(516)	(253)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 353	1 157
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	2 353	1 157

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2	78
Витрати на оплату праці	2505	12 805	9 097
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 754	2 145
Амортизація	2515	488	210
Інші операційні витрати	2520	21 252	2 294
Разом	2550	37 301	13 824

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

Ткаченко Антон Сергійович

Головний бухгалтер

Партнер із завдання з аудиту *Микола Колесник Л.М.*

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ за ЄДРПОУ "ЛІБЕРТІ ФІНАНС"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2021 01 01

КОДИ

2021 01 01
39806926

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2020 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	9 880 284	6 899 379
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(9 894)	(1 781)
Праці	3105	(11 228)	(8 007)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 956)	(1 665)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 881)	(938)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(280)	(271)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(356)
Витрачання на оплату авансів	3135	(9 867 846)	(5 684 663)
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	(24 984)	(1 155 635)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-39 505	46 690
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-39 505	46 690
Залишок коштів на початок року	3405	71 510	20 932
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	41 753	3 888
Залишок коштів на кінець року	3415	73 758	71 510

Керівник

Ткаченко Антон Сергійович

Головний бухгалтер

Партнер із завдання з аудиту



Пішун

Жаботинський А.М.

Юлія Віталіївна Антонова

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку та матеріальне вичислення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	1 157	-	-	1 157
Залишок на кінець року	4300	25 000	-	-	16	3 215	-	-	28 231

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер



Ткаченко Антон Сергійович

*Литвиненко Лариса
Володимирівна*

Партнер із завдання з аудиту



Віталій Касаткин А.А.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	2 353	-	-	2 353
Залишок на кінець року	4300	25 000	-	-	16	5 568	-	-	30 584

Керівник

Ткаченко Антон Сергійович

Головний бухгалтер



Головний бухгалтер
Ткаченко Антон Сергійович

Партнер із завдання з аудиту



Касоскеєв М.М.

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ

за 2020 року

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»

станом на 31.12.2020 року

код ЄДРПОУ –39806926

**м. Київ
2021 р**

ЗМІСТ:

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН).....	4
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	5
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	6
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	7
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	8

**ЗАЯВА
ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»
станом на 31 грудня 2020 року**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, які містяться в представленому висновку незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва та вказаних незалежних аудиторів, щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» (далі - Компанія).

Керівництво Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року, звіт про фінансові результати за 12 місяців 2020 року, а також рух грошових коштів та зміну в чистих активах, що належать учасникам, за 12 місяців 2020 року, що закінчився на цю дату у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності МСФЗ.

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірно.

Керівництво також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у Компанії;
- Підтримання системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення зберігання активів Компанії;
- Запобігання та виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за фінансовий період, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена Наказом № 488- ВП від «17» лютого 2021 року.

Від імені керівництва Компанії:

Директор

Ткаченко А.С.

Головний бухгалтер

Вовк С. О.



Баланс (Звіт про фінансовий стан)

станом на 31 грудня 2020 року
(в тис. гривень)

	№ Примітки	31 грудня 2019р.	31 грудня 2020р.
Актив			
Необоротні активи			
Нематеріальні активи	5.2.	2	0
Незавершені капітальні інвестиції			
Основні засоби	5.1.	1644	1922
Довгострокові фінансові інвестиції: Довгострокова дебіторська заборгованість			
Усього необоротних активів		1646	1922
Оборотні активи			
Запаси	5.5.	3	727
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги			
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	5.3.1.	5035	172
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом			130
Інша поточна дебіторська заборгованість			56
Поточні фінансові інвестиції			
Гроші та їх еквіваленти:	5.3.1	71510	73758
Готівка		71114	73582
Рахунки в банках			
Інші оборотні активи		-	
Усього оборотних активів		76548	74843
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс		78194	76765
Пасив			
Поточні зобов'язання і забезпечення			
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5.3.2.	37139	37726
Кредиторська заборгованість за:			
розрахунками з бюджетом	5.3.2.	366	399
розрахунками зі страхування		284	0
розрахунками з оплати праці		424	565
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами			
Поточні забезпечення	5.6.	1090	1371
Інші поточні зобов'язання	5.3.2	10660	6120
Усього поточних зобов'язань та забезпечень		49963	46181
Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	5.7.	25000	25000
Резервний капітал		16	16
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	5.7	3215	5568
Усього власного капіталу		28231	30584
Баланс		78194	76765

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 12 місяців 2020 року, що закінчилися 31 грудня 2020 року

(в тис. гривень)

		12 місяців 2019 рік	12 місяців 2020 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Інші операційні доходи	5.8.	55755	287470
Усього доходу			
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)			
Адміністративні витрати	5.8.	(8311)	(4709)
Витрати на збут		(3)	(3)
Інші операційні витрати		(46031)	(279889)
Усього витрат			
Фінансовий результат від операційної діяльності (прибуток)		1410	2869
Інші фінансові доходи			
Інші доходи			
інші витрати			
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток)		1410	2869
Витрати (дохід) з податку на прибуток		(253)	(516)
Чистий фінансовий результат (прибуток)	5.7	1157	2353

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 12 місяців 2020 року, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тис. гривень)

№ Примітки	За 12 місяців 2019 року	За 12 місяців 2020 рік
Рух коштів у результаті операційної діяльності		
Надходження від:		
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		
Повернення податків і зборів		
Цільового фінансування		
Надходження авансів від покупців і замовників		
Надходження від повернення авансів		
Інші надходження	5.10	6899379
Витрачання на оплату:		
Товарів (робіт, послуг)	(1781)	(9894)
Праці	(8007)	(11228)
Відрахування на соціальні заходи	(1 665)	(2956)
Зобов'язань із податків і зборів, із них:	(938)	(2881)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	(271)	(280)
Витрачання на оплату авансів	(356)	0
Інші витрачання	(6840298)	(9892830)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	46690	(39505)
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності		
Надходження від реалізації:		
фінансових інвестицій		
необоротних активів		
Надходження від отриманих відсотків		
Надходження від погашення позик		
Витрачання на придбання фінансових інвестицій		
Витрачання на придбання необоротних активів		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		
Рух коштів у результаті фінансової діяльності		
Надходження від отримання позик		
Надходження від погашення позик		
Витрачання на надання позик		
Витрачання на погашення позик		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	5.10.	46690
Залишок коштів на початок року	5.4.	20932
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3888
Залишок коштів на кінець року	5.4	71510
		(39505)
		71510
		73758

Звіт про власний капітал

за 12 місяців 2020 року, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тис. гривень)

№ Примітки	Зареєстрова ний (пайовий) капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
Залишок на початок 2019 року	25000	16	2058	27074
Коригування				
Скоригований залишок на початок року	25000	16	2058	27074
Чистий прибуток (збиток) за звітний період		-	1157	1157
Відрахування до резервного капіталу			-	
Разом змін в капіталі			1157	1157
Залишок на кінець року	25000	16	3215	28 231
Залишок на початок 2020 року	25000	16	3215	28231
Коригування				
Скоригований залишок на початок 2020 року	25000	16	3215	28231
Чистий прибуток (збиток) за звітний період			2353	2353
Відрахування до резервного капіталу				
Разом змін в капіталі			2353	2353
Залишок на кінець 2020 року	25000	16	5568	30584

Примітки до фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»
станом на 31.12.2020 року
(код ЄДРПОУ –39806926)

I. Інформація про Товариство та основа підготовки фінансової звітності

Інформація про товариство

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС».

Код ЄДРПОУ: 39806926

Юридична адреса: м. Київ, вул. Дмитрівська, буд.92-94 літ.А

Організаційно - правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю

Дата державної реєстрації товариства – 28.05.2015 р.

ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» - середньооблікова кількість працівників за 12 місяців 2020 року – 228 осіб.

За результатами діяльності в 2018 та 2019 роках підприємство відноситься до категорії малих підприємств.

Відомості про розподіл статутного капіталу, кінцевих бенефіціарних власників та власників істотної участі.

Учасник (юридична особа – назва, фізична особа)	Частка в статутному капіталі, тис. грн.	Частка в статутному капіталі
Ткаченко Антон Сергійович Адреса засновника: 61171, Харківська обл., місто Харків, Фрунзенський район, вул.Амосова, буд. 9, кв. 49	25 000 000,00	100
ВСЬОГО	25 000 000,00	100

В звітному періоді Товариство не нараховувало та не сплачувало дивіденди учасникам. Відсутні раніше нараховані та не виплачені дивіденди.

Види діяльності:

1. Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. (КВЕД 64.99) – основний вид діяльності.
2. Інші види грошового посередництва (КВЕД 64.19)
3. Фінансовий лізинг (КВЕД 64.91)
4. Інші види кредитування. (КВЕД 64.92)
5. Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах. (КВЕД 66.12)

ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» є фінансовою небанківською установою, та має ліцензії НКФП та НБУ для провадження діяльності.

ТОВ «ФК «ЛІБЕРТІ ФІНАНС» Національний банк України 06.08.2019 року видав ліцензію на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків за № 71, котра внесена до офіційного реєстру.

В 2020 році на підставі отриманої Генеральної ліцензії на здійснення валютних операцій. (№ 193 від 03.06.2016 р.) та Ліцензії на торгівлю валютними цінностями в готівковій формі (№ 15 від 14.05.2019) товариство проводило діяльність з валютно-обмінних операцій.

Звітний період: 12 місяців 2020 року, що закінчився 31.12.2020 р.

На діяльність підприємства не має істотного впливу сезонність або циклічність факторів протягом звітного року.

В структурі компанії не відбулося істотних змін, зокрема об'єднання бізнесу, зміна істотної участі, придбання чи втрата контролю над дочірніми підприємствами та довгостроковими інвестиціями, реструктуризація чи припинення діяльності Товариства.

Товариство не має виділених операційних сегментів, компонентів суб'єкта господарювання.

Під час своєї діяльності в попередніх звітних періодах Товариство не займалось випуском, викупом і погашенням боргових і пайових цінних паперів.

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, національній валюті України якою є українська гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч (п. 51 МСБО 1 «Подання фінансової звітності»).

Рішення про затвердження фінансової звітності

Річна фінансова звітність затверджена до випуску, й ніхто не має права внесення зміни до цієї фінансової звітності після її випуску, без перезатвердження.

Ідентифікація фінансової звітності

У цих пояснювальних примітках наводиться додаткова інформація, розкриття якої вимагається Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, із змінами і доповненнями, та Міжнародними стандартами фінансової звітності, і яка не міститься у формах фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік (звіт відповідає вимогам до Звіту про прибутки та збитки),
- Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік,
- Звіт про власний капітал за 2019 та 2020 рік (звіт відповідає вимогам до Звіту про зміни у власному капіталі).

Фінансова звітність за 2020 рік, що складена за МСФЗ, є повним пакетом фінансової звітності підприємства, згідно МСФЗ.

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті задовольнити потреби користувачів, які не можуть вимагати складати звітність згідно з їхніми інформаційними потребами. Метою фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства, яка є корисною для широкого кола користувачів у разі прийняття ними економічних рішень.

До Державної фіскальної служби та до Державної служби статистики України фінансова звітність подана з урахуванням вимог щодо форм та складу звітів, встановлених українським законодавством та складається з:

- ✓ Баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020р.,
- ✓ Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 12 міс 2020 року, що закінчився 31.12.2020 року;
- ✓ Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 12 міс 2020 року,
- ✓ Звіт про власний капітал за 12 міс 2020 року.

Дана фінансова звітність містить всю інформацію, обов'язкову для розкриття в рамках річної фінансової звітності, і повинна розглядатися спільно з фінансовою звітністю за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, яка була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

У фінансовій звітності компанія дотримувалася тих самих облікових політик і методів обчислення.

2. Економічне середовище та умови діяльності

Товариство функціонує в нестабільному економічному середовищі, що пов'язано з зростаючою економічною кризою, політичною нестабільністю та продовженням збройного конфлікту на сході України. Ситуація ускладнюється суттєвими коливаннями валютного курсу національної валюти. Стабілізація економічної ситуації в Україні значною мірою буде залежати від ефективності фіскальних та інших економічних заходів, що будуть вживатися Урядом України, в тому числі, стосовно (COVID-19). Водночас не існує чіткого уявлення того, що саме робитиме Уряд для подолання кризи.

Звертаємо Вашу увагу на те, що в 2020 році, Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину, в зв'язку з визнаною ВООЗ 11 березня 2020 року пандемією коронавірусної хвороби 2019 (COVID-19). Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України. Хоча обмежувальні заходи не мають прямого впливу на діяльність Товариства, в результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці, довготермінова пандемія й інші фактори, можуть негативно впливати на результати діяльності і фінансове становище.

У зв'язку з цим неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Товариства, в результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

3. Припущення про безперервність діяльності

Відповідно до вимог п. 25 МСБО 1 «Подання фінансової звітності» ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність 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, як би Товариство не могло продовжити провадження фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Виходячи з специфіки нашого бізнесу, в нових економічних умовах пандемії коронавірусної хвороби, застосувавши жорстку політику економії, оптимізації, скорочення витрат, ми маємо намір продовжити розвиватись.

Керівництво товариства вважає що не існує невизначеності, що стосується безперервності діяльності, ми маємо намір працювати в досяжному майбутньому.

Фінансовий звіт підготовлений на основі припущення безперервності діяльності.

Засновники Товариства підтверджують про продовження фінансування Товариства, для надання можливості продовжувати його діяльність на безперервній основі. Керівництво впевнено, що Товариство можна признати безперервно діючим. На цьому принципі основана підготовка фінансового звіту.

4. Використання нових та переглянутих стандартів та тлумачень

4.1. МСФЗ, МСБО та тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), які можуть використовуватись

Текст Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, якими користувалось Товариство при підготовці фінансової звітності за звітний рік, офіційно оприлюднено на сайті Міністерства фінансів України www.minfin.gov.ua, що забезпечує формування державної фінансової політики. Ці Стандарти ґрунтуються на Міжнародних стандартах фінансової звітності та інших публікаціях Ради з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО). Авторське право на Міжнародні стандарти фінансової звітності та інші публікації РМСБО має Фонд Комітету з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (ФКМСБО). Затверджений текст Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших публікацій ФКМСБО є текст англійською мовою.

4.2. Оновлення Міжнародних стандартів фінансової звітності Перше застосування МСФЗ та інтерпретацій

Товариство вперше застосовує всі нові або переглянуті МСФЗ і інтерпретації та поправки до чинних стандартів, випущені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності та Комітетом з інтерпретацій Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - «КМСФЗ»), які вступили в силу для періодів, що розпочинаються з 1 січня 2020 року.

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
<p>Концептуальні основи фінансової звітності - У новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, також повинна допомагати користувачам оцінити ефективність керівництва компанії в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція КОФЗ передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати. Інші форми об'єднані під назвою «інші форми і розкриття», визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - прогнозні дані.</p> <p>У новій редакції КОФЗ вводиться поняття «звітуюче підприємство», під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності.</p> <p>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.</p> <p>Нова глава КОФЗ присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість (справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають.</p> <p>Дострокове застосування дозволялося</p>	01.01.2020
<p>МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - Зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу. Бізнес складається із внесків і суттєвих процесів, які у сукупності формують здатність створювати віддачу.</p> <p>Нове керівництво визначає систему, яка дозволяє визначити наявність внеску і суттєвого процесу, у тому числі для компаній, які знаходяться на ранніх етапах розвитку і ще не отримали віддачу. У разі відсутності віддачі, для того щоб підприємство вважалось бізнесом, має бути наявним організований трудовий колектив.</p> <p>Визначення терміну «віддача» зужується, щоб зосередити увагу на товарах і послугах, які надаються клієнтам, на формуванні інвестиційного доходу та інших доходів, при цьому виключаються результати у формі скорочення витрат та інших економічних вигод. Крім того, наразі більше не потрібно оцінювати спроможність учасників ринку замінювати відсутні елементи чи інтегрувати придбану діяльність і активи.</p> <p>Організація може застосувати «тест на концентрацію». Придбані активи не вважатимуться бізнесом, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному активі (або групі аналогічних активів).</p>	01.01.2020

Ці зміни є перспективними.	
<p>МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки». - Зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ.</p> <p><i>Інформація є суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, спотворення або затуманення може вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, винесені на підставі такої фінансової звітності, що представляє фінансову інформацію про звітуючу компанію</i></p> <p>Зміни забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ.</p> <p>Дострокове застосування дозволялося.</p>	01.01.2020
<p>МСБО 10 «Події після звітного періоду», МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність», МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», Керівництво із застосування МСФЗ 2 «Виплати на основі акцій», Посібник з застосування МСФЗ 4 «Договори страхування», Основи для висновків до МСФЗ 17 «Страхові контракти».</p> <p>- У всіх випадках словосполучення «економічні рішення» замінено словом «рішення», а поняття «користувачі» звужено до «основних користувачів».</p> <p>Дострокове застосування дозволялося</p>	01.01.2020
<p>МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФОЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»</p> <p>Зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів.</p> <p>Поправки</p> <ul style="list-style-type: none"> - змінили вимоги до обліку хеджування: при обліку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому засновані грошові потоки, що хеджуються і грошові потоки від інструменту хеджування, не зміниться в результаті реформи; - обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування; - не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи; <p>вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування.</p> <p>Дострокове застосування дозволялося .</p>	01.01.2020

Станом на звітну дату прийняті наступні МСФЗ, зміни до них та інтерпретації, ефективна дата яких не настала:

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
<p>МСФЗ 9 Фінансові інструменти , МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка , МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації , МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда.</p> <p>У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи ІВОР опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки,</p>	1 січня 2021 року

<p>який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.</p> <p>Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).</p> <p>На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:</p> <ul style="list-style-type: none"> • зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки; • облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і • розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок. <p>Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування.</p> <p>Дострокове застосування дозволено</p>	
<p>МСБО 16 «Основні засоби»</p> <p>Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку.</p> <p>Дострокове застосування дозволено</p>	01 січня 2022 року
<p>МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»</p> <p>Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).</p> <p>Дострокове застосування дозволено.</p>	1 січня 2022 року
<p>МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»</p> <p>Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів.</p> <p>Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року.</p> <p>Дострокове застосування дозволено</p>	1 січня 2022 року
<p>Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1</p> <p>Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого</p>	1 січня 2022 року

<p>ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.</p> <p>Дострокове застосування дозволено.</p>	
<p>Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9</p> <p>Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і займополучателем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін.</p> <p>Дострокове застосування дозволено</p>	1 січня 2022 року
<p>Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16</p> <p>Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди</p>	
<p>Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41</p> <p>Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.</p> <p>Дострокове застосування дозволено</p>	1 січня 2022 року
<p>МСБО 1 «Подання фінансової звітності»</p> <p>Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.</p> <p>Сутність поправок:</p> <ul style="list-style-type: none"> • уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду; • класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків; • роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і <p>роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.</p> <p>Дострокове застосування дозволено</p>	1 січня 2023 року
<ul style="list-style-type: none"> • Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17 • Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан • Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях • Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків • Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестрахування в звіті про прибутки і збитки • Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM) 	1 січня 2023 року

<ul style="list-style-type: none"> • Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестраховання і непохідних фінансових інструментів • Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року • Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17 • Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору Дострокове застосування дозволено 	
---	--

Компанія у фінансовій звітності за 2020 рік, не застосувала нові, достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації, й вважає що вони не вплинули на фінансовий стан, фінансові результати та фінансову звітність, їх ефект відсутній.

Компанія користується виключеннями щодо короткострокової оренди та оренди активів низької вартості, стосовно яких планується застосувати метод рівномірного визнання витрат.

4.3. Облікові політики

4.3.1. Концептуальна основа

Товариство веде свій бухгалтерський облік згідно з українським законодавством. Дана фінансова звітність була підготовлена на основі бухгалтерських записів, які ведуться у відповідності до нормативно-правових актів України.

Фінансова звітність Товариства за 2020 рік, відображає його фінансовий стан на 31.12.2020 року, фінансові результати та рух грошових коштів за 2020 рік, що закінчилось на зазначену дату, а також іншу пояснювальну інформацію, на основі Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), виданих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), які в Україні визначені в якості застосовної концептуальної основи фінансової звітності Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» і є для Товариства прийнятною концептуальною основою загального призначення, яка водночас також є концептуальною основою достовірного подання.

4.3.2. Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики

Товариство використовує оцінки та робить припущення, які впливають на суми активів та зобов'язань, які не відображаються у фінансовій звітності протягом наступного фінансового року. Оцінки та судження піддаються постійному критичному аналізу і засновані на минулому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими у сформованих обставинах. Керівництво також використовує деякі судження, крім тих, які вимагають оцінок, у процесі застосування облікової політики.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Операції, що не регламентовані МСФЗ, в діяльності підприємства відсутні.

Основні джерела невизначеності оцінок.

Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року:

Строки корисного використання основних засобів.

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

Відстрочені податкові активи.

Діючий Податковий кодекс України та зміни що вносяться до нього суттєво змінюють податкові закони і ставки оподаткування. Суми і терміни сторнування тимчасових різниць залежать від прийняття істотних суджень керівництва Товариства на підставі оцінки майбутньої облікової та податкової вартості основних засобів.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття істотного професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

Судження щодо необхідності перерахування фінансової звітності складеної на 31.12.2020 року у відповідності МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції».

На кінець 2020 року розрахований кумулятивний рівень інфляції за 2018-2020 роки не перевищив показник 100% і склав 20,017%, немає перевищення рівня 100% станом на 31.12.2020 року. Аналіз макропоказників розвитку економіки України свідчать про зниження факторів кумулятивної інфляції. Тобто, якісні показники підтверджують, що Україна на 31.12.2020 року не є гіперінфляційною країною. Станом на дату підписання фінансової звітності існування гіперінфляції в Україні не ідентифіковано.

Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості та використання облікових оцінок

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їхній номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Боргові цінні папери	Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, у ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, у ході	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату

	якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки		оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Товариство 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 та 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 Товариства також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики.

4.3.3. Основні положення облікової політики

Основні засоби

Облік основних засобів відображається за первісною вартістю. Прямолінійна амортизація основних засобів. Одиницею обліку є окремий об'єкт. Ліквідаційною вартістю для об'єктів окремо за кожним об'єктом визначено рівною нулю.

Нематеріальні активи

Одиницею обліку є окремий об'єкт. Прямолінійна амортизація нематеріальних активів. Ліквідаційну вартість визнано рівною нулю.

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю (собівартістю), яка включає в себе вартість придбання і витрати пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Програмне забезпечення, яке є невід'ємним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за окремими групами:

- гудвіл;
- авторські права (в т.ч. на програмне забезпечення);
- ліцензії;
- торгові марки, включаючи бренди і назви публікацій.

Фінансові інвестиції

Довгострокові та короткострокові фінансові інвестиції обліковуються за амортизованою собівартістю. Інвестиції, які не мають фіксованого терміну погашення, обліковувати за собівартістю.

Фінансові інструменти

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі тоді, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Товариство визнає такі фінансові інструменти:

- Фінансовий актив, доступний для продажу
- Позики та дебіторська заборгованість
- Інвестиції, утримувані до погашення
- Фінансові зобов'язання

Під час первісного визнання фінансового активу чи фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю плюс операційні витрати, які прямо відносяться до придбання.

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді, коли строк дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або фінансовий актив передається.

Фінансовий актив або фінансове зобов'язання класифікують як доступні для продажу, якщо вони придбані або створені, переважно, з метою продажу або їх викупу найближчим часом.

Позики та дебіторська заборгованість визнаються як фінансові активи та первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операцій. Фінансові зобов'язання поділяються на короткострокові (до одного року) та довгострокові. Товариство припиняє визнавати фінансові зобов'язання тільки тоді, коли вони припинені, анульовані або строк їх виконання завершився.

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

Запаси

Одиницею запасів визнається кожне найменування цінностей. Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО.

Грошові кошти

До складу грошових коштів включаються грошові кошти на рахунка підприємства, в касах та на депозитних рахунках.

Зареєстрований (статутний) капітал

Зареєстрований (статутний) капітал Товариства відображений за первісною вартістю.

Забезпечення (резерви)

Забезпечення (резерви) визнаються, якщо в результаті події, що відбулася, Товариство має юридичні або можливі зобов'язання, які можуть бути вірогідно оцінені, і існує ймовірність того, що буде необхідний відтік економічних вигід для врегулювання зобов'язань. Економічна суть формування резерву полягає в тому, аби рівномірно перерозподілити витрати протягом року й тим самим не спотворити звітність. З метою рівномірного включення до витрат виплат, що передбачаються в майбутньому, підприємства створюють забезпечення майбутніх витрат і платежів.

Товариство формує наступні забезпечення й резерви:

1) Забезпечення витрат відпусток та нарахувань визначають як добуток фактично нарахованої суми зарплати працівникам за місяць на відсоток резервування (Крезерв). Аналогічно визначається сума забезпечення обов'язкових відрахувань із забезпечення оплат відпусток на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – ЄСВ.

2) Резерв очікуваних кредитних збитків. Очікувані кредитні збитки визнаються по всіх інструментах, які обліковуються не за справедливою вартістю (через прибутки і збитки), тобто за амортизованою чи справедливою через ІСД.

3) Забезпечення інших витрат політикою не передбачено

Оподаткування

Сума витрат з податку на прибуток визначаються на основі оподатковуваного прибутку, отриманого за рік, і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податок на прибуток».

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку поквартально, розраховується за правилами податкового законодавства України.

Відстрочені податкові зобов'язання - суми податків на прибуток, що підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподатковуваних тимчасових різниць.

Відстрочені податкові активи - це суми податків на прибуток, що підлягають відшкодуванню в майбутніх періодах відповідно до:

- а) тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню;
- б) перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні періоди;
- в) перенесення невикористаних податкових пільг на майбутні періоди.

Тимчасові різниці - це різниці між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в звіті про фінансовий стан та їх податковою базою.

Тимчасові різниці можуть бути:

а) тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню, є тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричиняють виникнення сум, що підлягають оподаткуванню, коли балансова вартість активу або зобов'язання відшкодовується чи погашається;

б) тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню, є тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричиняють виникнення сум, що підлягають вирахуванню, коли балансова вартість активу чи зобов'язання відшкодовується або погашається.

Податкова база активу або зобов'язання - це сума, яка використовується для цілей оподаткування цього активу або зобов'язання.

Відстрочений податок визнається у сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована в зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які, як очікуються, будуть застосовані в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені зобов'язання на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо за станом на звітну дату.

Відстрочені податкові активи відображаються лише в тому випадку, якщо існує ймовірність того, що наявність майбутнього оподаткованого прибутку дозволить реалізувати відстрочені податкові активи або якщо вони зможуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

Товариство розраховує витрати з поточного податку на прибуток з використанням ставок податку, що діють протягом звітного періоду.

Умовні активи та зобов'язання

Умовні активи не визнаються у балансі (звіті про фінансовий стан), при цьому інформація про них розкривається у примітках до фінансової звітності, коли існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з їх використанням.

Умовні зобов'язання не визнаються у балансі (звіті про фінансовий стан), при цьому інформація про них розкривається у примітках до фінансової звітності за винятком випадків, коли вибуття ресурсів у результаті їх погашення малоімовірне.

Операції в іноземних валютах

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, переводяться в гривні по відповідних курсах обміну валют, чинним на звітну дату. Операції в іноземних валютах враховуються за курсами обміну валют, який встановлений Національним банком України на дату відповідних операцій. Всі реалізовані і нереалізовані прибутки та збитки, що виникають в результаті курсових різниць, включаються в чистий прибуток (збиток) від курсових різниць у складі Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за період.

Доходи і витрати від операцій, пов'язаних з купівлею та продажем іноземної валюти визначаються як різниця між ціною реалізації та балансовою вартістю на дату здійснення операції та визнаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у складі інших операційних доходів.

Доходи та результати діяльності

Визнання та відображення в обліку доходів здійснюється на підставі принципу

нарахування. Визначаються фінансові результати звітного періоду за усіма видами діяльності. Напрямки використання чистого прибутку визначаються згідно Статутних документів з підтвердженням рішенням загальних зборів учасників.

Витрати діяльності

Визнання та відображення в обліку витрат здійснюється згідно з принципами нарахування та відповідності.

Знецінення активів

Товариство відображає необоротні активи у фінансовій звітності з урахуванням знецінення, яке обліковується відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

На дату складання фінансової звітності Товариство розглядає наявність ознак знецінення активів:

- зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду на істотну величину, ніж очікувалося;
- старіння або фізичне пошкодження активу;
- істотні негативні зміни в ринковому, економічному або правовому середовищі, у якому діє Товариство, що сталося протягом звітного періоду або очікувані найближчим часом;
- збільшення протягом звітного періоду ринкових ставок відсотка, яке може суттєво зменшити суму очікуваного відшкодування активу;
- перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринковою вартістю;
- суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі очікувані зміни в наступному періоді, які негативно впливають на діяльність Товариства.

При наявності ознак знецінення активів, Товариство визначає суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з двох оцінок: справедливою вартістю за мінусом витрат на продаж та цінності використання. Якщо сума очікуваного відшкодування менше балансової вартості активу, різниця визнається збитками від зменшення у звіті про фінансові результати з одночасним зменшенням балансової вартості активу до суми очікуваного відшкодування.

У разі відсутності ознак знецінення одиниці в цілому у звітності не відображається.

Винагороди працівникам

Всі винагороди працівникам Товариства враховуються як поточні, відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам».

Виплати працівникам включають:

а) короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду);

б) виплати по закінченні трудової діяльності, такі як пенсії, інші види пенсійного забезпечення, страхування життя та медичне обслуговування по закінченні трудової діяльності;

в) інші довгострокові виплати працівникам, включаючи додаткову відпустку за вислугу років або оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв чи інші виплати за вислугу років, виплати за тривалою непрацездатністю, а також отримання частки прибутку, премії та відстрочену компенсацію, якщо вони підлягають сплаті після завершення дванадцяти місяців після закінчення періоду або пізніше;

г) виплати при звільненні.

У процесі господарської діяльності Товариство сплачує обов'язкові внески до Державного Пенсійного фонду за своїх працівників, в розмірі передбаченому Законодавством України.

5. Розкриття інформації за окремими елементами фінансової звітності

Виправлення помилок. Ця фінансова звітність не містить виправлення помилок попередніх звітних періодів.

Зміна в оцінках сум, відображених у попередніх річних фінансових звітах. Не відбулося змін в оцінках сум, відображених у попередніх річних фінансових звітах.

Не типові операції. В звітному періоді відсутні операції, які не є типовими за своїм характером, обсягом чи сумами або впливом, що впливають на активи, зобов'язання, власний капітал, чистий прибуток чи на потоки грошових коштів.

5.1. Основні засоби

На підприємстві використовуються такі класи активів (основних засобів):

- офісна техніка;
- транспортні засоби;
- меблі;
- інші основні засоби;
- придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби

Основні засоби Товариства враховуються по об'єктах. Об'єкти, що складаються з декількох компонентів, що мають різні терміни корисної експлуатації чи тих, що приносять вигоду підприємству різними способами (що у свою чергу вимагає застосування по відношенню до них різних норм і методів амортизації), враховуються окремо.

Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання у складі основних засобів, до моменту початку експлуатації враховуються у складі класу придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби.

При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу витрати, пов'язані з цим, визнаються в складі балансовою вартості основних засобів. Якщо виконуються усі критерії визнання. Усі інші витрати на ремонт та технічне обслуговування визнаються у звіті про прибутки і витрати у час понесення.

Амортизація за усіма об'єктами основних засобів нараховується прямолінійним методом. Ліквідаційна вартість дорівнює нулю.

Облікова вартість об'єктів основних засобів на початок та кінець звітного періоду, придбання та вибуття основних засобів, має наступний вигляд:

За 12 місяців 2020 року

Найменування показника	Будинки, споруди	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Всього
Залишки на початок періоду (первісна вартість) На 01.01.2020	-	2176	7	-	2183
Надійшло за 12 місяців 2020 року	-	764	-	-	764
Вибуло за 12 місяців 2020 року	-	-	-	-	-
Залишки на кінець періоду (первісна вартість) На 31.12.2020	-	2940	7	-	2947

Сума амортизаційних витрат згідно з вимогами МСФЗ та термінами корисного використання має наступний вигляд:

За 12 місяців 2020 рік:

Найменування показника	Будинки, споруди	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Всього
Залишки на початок періоду (первісна вартість)	-	533	6	-	539
Нараховано амортизації 12 місяців 2020 року	-	486	0	-	486
Вибуло зносу за 12 місяців 2020 року	-	-	-	-	-

Залишки на кінець періоду (первісна вартість)	-	1019	6	-	1025
---	---	------	---	---	------

Товариство не має на кінець періоду зобов'язання з придбання основних засобів.

Необоротні активи у фінансовій звітності відображені з урахуванням знецінення, яке обліковується відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Розглянувши наявність ознак знецінення необоротних активів на дату складання проміжної фінансової звітності, ознак знецінення активів не виявлено.

В звітному періоді визнання збитку від знецінення фінансових активів, основних засобів, нематеріальних активів або інших активів і сторнування такого збитку від знецінення не відбувалось з за не виявлення ознак знецінення.

В звітному періоді не проводилось сторнування будь-яких резервів за витратами на реструктуризацію.

5.2. Нематеріальні активи

Аналіз усіх рухів по рахунках нематеріальних активів та відповідній амортизації за звітний період має вигляд:

Найменування показника	Нематеріальні активи	
	Первісна вартість	Знос
Залишки на початок періоду	12	10
Надійшло/нараховано за 12 місяців 2020 року	-	2
Вибуло за 12 місяців 2020 року	-	-
Залишки на кінець періоду	12	12

Структура нематеріальних активів станом на 31.12.2020 р. Генеральна ліцензія на здійснення валютних операцій 5 тис. грн., свідоцтво про реєстрацію фінансової установи у національній комісії що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 7 тис. грн.

5.3. Фінансові активи та фінансові зобов'язання

5.3.1. Фінансові активи

Фінансові активи товариства складаються з:

- дебіторської заборгованості;
- грошових коштів.

Віднесення фінансових активів до тієї чи іншої категорії залежить від їх особливостей, а також мети їх придбання та відбувається у час прийняття їх до обліку.

Товариство застосовує введений з 1 січня 2018 року МСФЗ 9.

Первісною оцінкою фінансових активів є справедлива вартість плюс витрати на операції, які прямо відносяться до їх придбання. Витрати за операцією - це додаткові витрати, що безпосередньо належать до придбання або вибуття фінансового активу і включають, крім іншого: винагороди агентам, консультантам, брокерам, біржам, а також невідшкодовані податки та збори. Свідченням справедливої вартості є ціни котирування на активному ринку. Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, справедливу вартість встановлювати шляхом:

- застосування останніх ринкових операцій, якщо вони доступні;
- посилення на поточну справедливу вартість іншого інструмента, який в основному є подібним.

Після первісного визнання фінансові активи оцінюються за їхньою справедливою вартістю без будь-яких вирахувань щодо витрат на операцію, які він може понести при продажу або іншому вибутті за винятком таких фінансових активів:

- а) позики та дебіторська заборгованість, які оцінюються за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка;
- б) інвестиції, утримувані до погашення, які оцінюються за амортизованою собівартістю,

застосовуючи метод ефективного відсотка.

Товариство визнає дебіторську заборгованість у балансі, коли стає стороною контрактних зобов'язань і внаслідок цього має юридичне право отримувати грошові або інші цінності.

Товариство здійснює переказ частини довгострокової дебіторської заборгованості до складу короткострокової, коли за умовами договору до погашення частини суми заборгованості залишається менше 365 днів.

Безнадійною визнається заборгованість, щодо якої не існує вірогідності її погашення. Даний факт затверджується керівником підприємства.

Виділяються такі види довгострокової дебіторської заборгованості:

- дебіторська заборгованість за наданими кредитами;
- інша довгострокова дебіторська заборгованість.

Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка. Ефективна ставка відсотка - це ставка, яка точно дисконтує очікуваний потік майбутніх грошових платежів від строку погашення до поточної чистої балансової вартості фінансового активу.

Оцінка поточної дебіторської заборгованості ґрунтується на первісній (справедливій) вартості, якщо не можливо чітко визначити термін погашення такої заборгованості.

Характеристика фінансових активів (з застосуванням МСФЗ 9)

№п/п	Вид фінансового активу	Назва емітента	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю, переоцінка яких здійснюється через прибуток або збиток				
1	Акції	-	-	-
2	Облігації	-	-	-
3	Інші фінансові інструменти	-	-	-
4	Разом	X	-	-

№п/п	Вид фінансового активу	Предмет заборгованості	Назва контрагента	На 31.12.2020р. тис грн.	На 31.12.2019р. тис .грн.
1	2	3	4	5	6
Фінансові активів, що оцінюються за амортизованою вартістю					
1	Торговельна дебіторська заборгованість	-	-	-	-
2	Інша дебіторська заборгованість			-	
3	Факторинг (за наявності операцій)	-	-	-	-
4	Позики надані	-	-	-	-
5	Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість	X		-	
7	Разом	X	X		

Пере класифікація фінансових активів не проводилась.

Дебіторська заборгованість у балансі товариства станом на початок та кінець звітного періоду відображена за такими позиціями згідно правил МСФЗ.

Найменування показника	На 31.12.2019 р.	На 31.12.2020 р.
------------------------	------------------	------------------

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	5035	172
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	130
Інша поточна дебіторська заборгованість	0	56
Довгострокова дебіторська заборгованість	0	0

Зміни в класифікації фінансових активів в результаті зміни призначення таких активів відсутні.

5.3.2. Фінансові зобов'язання.

Оцінка довгострокової кредиторської заборгованості ґрунтується на первісній (справедливій) вартості. Довгострокова кредиторська заборгованість відсутня.

Поточна кредиторська заборгованість обліковується і відображається в Балансі за первісною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Товариство здійснює переказ частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

Усі зобов'язання товариства можна класифікувати наступним чином: поточні зобов'язання.

Поточні зобов'язання товариства діляться на:

Найменування показника	На 31.12.2019р.	На 31.12.2020 р.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	37139	37726
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	366	399
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	284	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	424	565
Інші поточні зобов'язання, в т.ч.	11750	7491
- поворотна фінансова допомога	10660	6120
- розрахунки з іншими кредиторами за іншими операціями	1090	1371

Будь-які невиконання зобов'язань за позиками або порушення кредитних угод, які не виправлені до кінця звітної періоду включно відсутні.

Товариство очікує погашення вищевказаної заборгованості протягом 2020 року.

Характеристика фінансових зобов'язань

№п/п	Вид фінансового зобов'язання	Предмет заборгованості	Назва контрагента	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
Фінансові зобов'язання, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, що призначені для торгівлі					
1	...			-	-
Інші фінансові зобов'язання, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток під час первісного визнання					
2	...			-	-
4	Усього фінансових зобов'язань, що обліковуються за	X	X	-	-

	справедливою вартістю через прибуток або збиток				
Фінансові зобов'язання, що обліковуються за амортизованою вартістю					
1	Кредити та позики отримані			-	
Інші фінансові зобов'язання, що обліковуються за амортизованою вартістю					
	Поточна кредиторська заборгованість				
3	Усього фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою собівартістю	X	X		

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

5.4. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти оцінені за справедливою вартістю за визначеною методикою оцінювання. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Використовується ринковий метод оцінки. Вихідними даними є офіційні курси НБУ. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості – перший (спостережувані).

Станом на 31.12.2020р. грошові кошти товариства склали 73758 тис. грн. та були представлені наступними категоріями: каса – 73582 тис. грн., поточні рахунки в національній валюті – 176 тис. грн.

Грошові кошти в касі складаються з:

А) каса в національній валюті – 22525 тис. грн.,

Б) в іноземній валюті – 51057 тис. грн., а саме

- 613111 євро, що відповідає еквіваленту в національній валюті 21237 тис. грн.

- 767083 долара США, що відповідає еквіваленту в національній валюті 21678 тис. грн.

- 7220263 рос. руб., що відповідає еквіваленту в національній валюті 2773 тис. грн.

- 48048 фунтів стерлінгів, що відповідає еквіваленту в національній валюті 1832 тис. грн.

- 362326 злотих, що відповідає еквіваленту в національній валюті 2773 тис. грн.

- 15573 молдавських лей, що відповідає еквіваленту в національній валюті 26 тис. грн.

- 5140 румунських лей, що відповідає еквіваленту в національній валюті 37 тис. грн.

- 343600 чеська крона, що відповідає еквіваленту в національній валюті 453 тис. грн.

- 959500 венгерський форинт, що відповідає еквіваленту в національній валюті 91 тис. грн.

- 4950 швейцарський франк, що відповідає еквіваленту в національній валюті 157 тис. грн.

Станом на 31.12.2020р. переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості фінансових інструментів не відбувалось.

Зміни в класифікації фінансових активів в результаті зміни призначення таких активів не було.

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

(в тисячах гривень)	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	На 31.12.2019р.	На 31.12.2020 р.	На 31.12.2019р.	На 31.12.2020 р.
1	2	3	4	5
Фінансові активи (дебіторська заборгованість)	5035	358	5035	358

Грошові кошти та їх еквіваленти	71510	73758	71510	73758
---------------------------------	-------	-------	-------	-------

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.

5.5. Запаси

Запаси товариства – це активи у вигляді матеріалів, що призначені для використання у процесі надання фінансових послуг.

Запаси враховуються за однорідними групами.

У фінансовій звітності запаси відображаються за собівартістю. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, що виникли під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання:

- ціна закупки;
- ввізне мито та інші податки, що не відшкодовуються товариству;
- транспортно-заготівельні витрати, які пов'язані з придбанням товарів.

При продажу або іншому вибутті запасів оцінка їх здійснюється за методом ФІФО.

Балансова вартість запасів станом на 31.12.2020 р. складає 727 тис. грн.

Облік запасів відповідає вимогам та критеріям визнання згідно МСФЗ 2 «Запаси».

Списання запасів до чистої вартості реалізації чи сторнування такого списання відсутні.

5.6. Облік забезпечень

Облік і визнання зобов'язань та резервів Товариства здійснюється відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Усі зобов'язання товариства можна класифікувати наступним чином: забезпечення наступних витрат та платежів.

Поточні забезпечення товариства:

Найменування показника	На 31.12.2019 р.	На 31.12.2020 р.
Поточні забезпечення на заробітну плату (Резерв відпусток)	1091	1371

Резерви визнаються, якщо Товариство в результаті певної події в минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшим ступенем імовірності буде потрібно відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю.

Товариство визнає в якості резервів:

Резерв відпусток, який формується щомісячно, виходячи з фонду оплати праці наступним чином:

- Резерв нараховується, виходячи із заробітної плати кожного працівника за останніх 12 місяців та нарахованих на заробітну плату страхових внесків.

- Щомісяця працівник накопичує 2 дні щорічної оплачуваної відпустки (в т.ч., якщо працівник знаходився на лікарняному).

- Щомісячні відрахування до резерву визначаються на останній робочий день місяця.

- Резерв коштів на забезпечення оплати відпусток створюється, виходячи з оптимальної оцінки, яка визначається як сума витрат на негайне погашення зобов'язання.

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

Суми створених забезпечень визнаються витратами

Резерв відпусток станом на 31.12.2019 р. складає 1091 тис. грн.; станом на 31.12.2020 р. складає 1371 тис. грн.

Резерв очікуваних кредитних збитків, який формується на дату балансу.

Резерв очікуваних кредитних збитків, станом на 31.12.2020 р. 0,00 тис. грн.

Суми очікуваних кредитних збитків визнаються витратами.

5.7. Капітал товариства

Статутний капітал складається з внесків учасників.

Засновником Товариства є Ткаченко Антон Сергійович (100%).

Товариство нараховує дивіденди, які визнає як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо були оголошені до звітної дати включно.

В 2020 році та за 2020 рік дивіденди не оголошувались та не виплачувались.

Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється Зборами учасників. Станом на 01.01.2020 р. капітал товариства складає зареєстрований капітал у розмірі 25 000 тис. грн. та нерозподілений прибуток у розмірі 3215 тис. грн. Зареєстрований капітал повністю сплачений.

Станом на 31.12.2019р. капітал товариства складає:

- зареєстрований капітал у розмірі 25 000 тис. грн.,
- резервний капітал – 16 тис. грн.,
- нерозподілений прибуток у розмірі 3 215 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. капітал товариства складає:

- зареєстрований капітал у розмірі 25 000 тис. грн.,
- резервний капітал – 16 тис. грн.,
- нерозподілений прибуток у розмірі 5 568 тис. грн.

5.7. Визнання доходів та витрат

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Доходи товариства за 12 місяців 2019 рік складаються з іншого операційного доходу у розмірі 55 755 тис. грн.

Доходи товариства за 12 місяців 2020 рік складаються з іншого операційного доходу у розмірі 287 470 тис. грн.

Витрати товариства враховуються відповідно до вимог бухгалтерського обліку та наказу про облікову політику за принципами нарахування та відповідності. Обліку підлягають фактично понесені витрати (які мають документальне підтвердження їх здійснення), або прогнозовані витрати, за довідкою, затвердженою директором. Для забезпечення складання звітності облік витрат товариства відбувається за використання рахунків бухгалтерського обліку класу 9 «Витрати діяльності» та класу 8 «Витрати по елементам».

За 12 місяців 2020 року витрати товариства склалися з адміністративних витрат у розмірі 4 709 тис. грн., витрат на збут 3 тис. грн., інших операційних витрат у розмірі 279 889 тис. грн.

Інші операційні витрати за звітний період складаються, витрати на заробітну плату працівникам відділень 12 805 тис. грн., витрати на обов'язкове державне соціальне страхування 2 754 тис. грн., витрати на операційну оренду 15 012 тис. грн., витрати на охорону 179 тис. грн., витрати на відрядження 3 702 тис. грн., технічне обслуговування РРО 95 тис. грн., амортизація 488 тис. грн., інтернет послуги 15 тис. грн., мобільний зв'язок 130 тис. грн., матеріальні витрати 2 тис. грн., інші послуги 244 707 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Відповідно до методу зобов'язань Товариство визначає всі тимчасові різниці на дату складання балансу, поділяє їх на такі, що підлягають оподаткуванню, та такі, що підлягають вирахуванню, розраховує відстрочені податкові зобов'язання за даними тимчасових різниць і податкових ставок.

Відстрочені податкові активи обчислюються із застосуванням відповідних податкових ставок до тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню.

Відповідно до методу зобов'язань податкові витрати Товариства розраховуються як сума двох компонентів, а саме: поточних і відстрочених податкових витрат.

Сума відстрочених податків визначається за кожною статтею балансу як добуток тимчасової різниці та відповідної ставки оподаткування. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відшкодовуються або сплачуються в майбутніх періодах без дисконтування.

Витрати з податку на прибуток за 12 місяців 2020 року становлять 516 тис. грн. і складаються із поточного податку на прибуток.

Врегулювання судових спорів. В Товариства відсутні не врегульовані судові спори.

5.8. Рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 12 місяців 2020 року складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової, діяльності Товариства.

7. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності Товариства для отримання доходу від надання фінансових послуг.

Надходження від операційної діяльності за 12 місяців 2020 року складають:

- інші надходження – 9880284 тис. грн. (9880284 тис. грн. надходження від здійснення валютно-обмінних операцій).

Витрачання від операційної діяльності за 12 місяців 2020 року складають:

- на оплату товарів (робіт, послуг) – 9894 тис. грн.;

- на оплату праці 11228 тис. грн.;

- на оплату відрахувала на соціальні заходи – 2956 тис. грн.;

- зобов'язань з податків і зборів – 2881 тис. грн.;

- витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток – 280 тис. грн.;

- зобов'язань з інших податків і зборів – 0 тис. грн.;

- інші витрачання – 9892830 тис. грн. (9892830 тис. грн. вибуття від здійснення валютно-обмінних операцій).

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 12 місяців 2020 року становить – (39505) тис. грн.

8. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Інвестиційна діяльність - це цілеспрямовано здійснюваний процес формування необхідних інвестиційних ресурсів, збалансований відповідно до обраних параметрів інвестиційної програми (інвестиційного портфеля) на основі вибору ефективних об'єктів інвестування та забезпечення їх реалізації.

Надходження у результаті інвестиційної діяльності за 12 місяців 2020 р. становлять:

- від реалізації фінансових інвестицій – 0,00 тис. грн.;

Витрачання у результаті інвестиційної діяльності за 12 місяців 2020 рік становлять: 0 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів (надходження) від інвестиційної діяльності протягом за 2020 рік склав 0 тис. грн.

9. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами та інші

Надходження у результаті фінансової діяльності за 12 місяців 2020 року становлять нуль грн. 00 коп.

Витрачання у результаті фінансової діяльності за 12 місяців 2020 року: 0 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності протягом 12 місяців 2020 року склав 0 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів (надходження) за звітний період складає (39505) тис. грн.

Залишок коштів на початок року становить 71510 тис. грн.

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів склав за звітний період - 41753 тис. грн.
Залишок коштів на 31.12.2020р. становить 73758 тис. грн.

6 Операції із пов'язаними сторонами

В даній фінансовій звітності зв'язаними сторонами визнаються сторони одна із яких має можливість контролювати чи мати значний вплив на операційні та фінансові рішення іншої сторони або які знаходяться під загальним контролем як це визначено МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони».

Зв'язані сторони можуть заключати угоди, які не проводились би поміж не зв'язаних сторін ціни і умови таких угод відрізняються від угод з не зв'язаними сторонами.

Зв'язані сторони включають:

- Товариства, які перебувають під контролем чи знаходяться під впливом власників
- Засновники Товариства
- Ключовий управлінський персонал та близькі члени їх сімей.

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображуються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

Товариство має на кінець звітного періоду позику від засновника з невизначеним терміном повернення.

За 12 місяців 2020 року директору підприємства нараховувалася зарплата, загальна сума 218 тис. грн. Дана сума входить до показника «Адміністративні витрати».

Заборгованість підприємства директору станом на 31.12.2020 року становить 7,5 тис. грн. та відображено в балансі в показнику «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці».

7 Сегменти

В силу технологічних особливостей товариства і сформованою практикою організації виробництва господарсько-галузевої та територіальні сегменти не виділені.

8 Управління ризиками

Операційний ризик контролюється через вдосконалення процедур стягнення дебіторської заборгованості.

Юридичний ризик контролюється шляхом застосування типових форм угод з клієнтами Товариства з метою формалізації та уникнення ситуацій, які можуть погіршити позицію Товариства у відносинах з клієнтами.

Стратегічний ризик мінімізується шляхом щорічного перегляду та коригування стратегічного плану Товариства з урахуванням макроекономічної ситуації в країні.

Ризик репутації контролюється в процесі постійного моніторингу ЗМІ, оцінки їх впливу на поведінку клієнтів Товариства та своєчасних повідомлень позиції Товариства до клієнтів. Крім того, проводиться моніторинг ринкової позиції Товариства щодо портфелів заборгованості фізичних та юридичних осіб, рейтингу за простроченою заборгованості.

Ризик ліквідності виникає при неузгодженості термінів повернення розміщених ресурсів та виконання зобов'язань Товариства перед кредиторами. Ринок ліквідності контролюється шляхом укладення довгострокових угод для залучення коштів і збільшення строків повернення позикового капіталу.

9 Події після дати балансу

В період між датою балансу та остаточною датою затвердження фінансової звітності до випуску, не відбулось інших суттєвих подій, крім викладених в Примітках 5 та 7, що могли б потребувати коригування активів та зобов'язань Товариства та які могли б вплинути на економічні рішення користувачів чи потребують внесення змін до фінансової звітності. Компанія визначила, що події, пов'язані з COVID-19 є не коригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2020 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду» щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань відсутні.

Директор

А.С. Ткаченко
 Ткаченко А.С.

мп

Головний бухгалтер

Вовк С. О.

17 лютого 2021 року

Партнер із завдання з аудиту *Володимир Калесник Л.М.*



Додаток 7

до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 1 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг

за період 2020 року

Найменування фінансової установи або лізингодавця ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»

Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодавця 39806926

№ з/п	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Кількість укладених договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	Кількість укладених договорів за період, шт.	Вид клієнта (юридична чи фізична особа, резидент чи нерезидент)	Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис. грн), що є предметом договору(ів)	Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.
1	Проведення діяльності з обміну валют	0	1 029 253	Фізична особа. Резидент	9 855 042	Гроші		0
2	Грошовий переказ	0	21 679	Фізична особа. Резидент	25 241	Гроші		0

Керівник фінансової установи або лізингодавця



Григоренко
Антон
Сергійович

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи або лізингодавця

Світлана
(підпис)
Світлана
Олександрівна

Партнер із завдання з аудиту



Камєнська М.М.

Додаток 8

до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу

за період 2020 року

Найменування фінансової установи або лізингодавця ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»
39806926
(код лізингодавця за СДРПОУ)

Інформація про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу

	Нові договори фінансового лізингу, тис. грн		Портфель договорів фінансового лізингу, тис. грн	
	вартість фінансового предмета лізингу (за звітний період)	вартість договору (за звітний період)	вартість предмета лізингу (на кінець періоду)	вартість договору (на кінець періоду)
І. За видами активів				
ОБЛАДНАННЯ:				
будівельне обладнання та техніка	0	0	0	0
обладнання для харчової переробки	0	0	0	0
сільськогосподарське обладнання та техніка (крім транспорту)	0	0	0	0
медичне обладнання	0	0	0	0
поліграфічне обладнання	0	0	0	0
комп'ютерне та телекомунікаційне обладнання	0	0	0	0
банківське обладнання	0	0	0	0
торговельне обладнання	0	0	0	0
промислове обладнання	0	0	0	0
інше обладнання	0	0	0	0
ТРАНСПОРТ:				
легкові автомобілі (до 4 пасажиромісць)	0	0	0	0
автомобільний транспорт для пасажироперевезень (більше 4 пасажиромісць)	0	0	0	0
автомобільний транспорт для вантажоперевезень, споряджена маса якого менше або дорівнює 3,5 т	0	0	0	0
автомобільний транспорт для вантажоперевезень, споряджена маса якого	0	0	0	0

більше 3,5 т				
водний транспорт	0	0	0	0
залізничний транспорт	0	0	0	0
авіатransпорт	0	0	0	0
інший транспорт	0	0	0	0
БУДІВЛІ ТА СПОРУДИ				
2. За галузями				
будівництво	0	0	0	0
добувна промисловість	0	0	0	0
сільське господарство	0	0	0	0
легка промисловість	0	0	0	0
машинобудування	0	0	0	0
медичне обслуговування	0	0	0	0
металургія	0	0	0	0
переробна промисловість	0	0	0	0
сфера послуг	0	0	0	0
транспорт та логістика	0	0	0	0
харчова промисловість	0	0	0	0
хімічна промисловість	0	0	0	0
комп'ютерна та телекомунікаційна сфера	0	0	0	0
інше	0	0	0	0
3. За строком дії договорів фінансового лізингу				
менше або дорівнює 2 рокам	0	0	0	0
більше 2 або дорівнює 5 рокам	0	0	0	0
більше 5 або дорівнює 10 рокам	0	0	0	0
більше 10 років	0	0	0	0
Усього	0	0	0	0

Інформація про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу

	Державний сектор	Юридична особа - резидент	Юридична особа - нерезидент	Фізична особа - резидент	Фізична особа - нерезидент	Фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності
1. Кількість укладених договорів, шт.	0	0	0	0	0	0
2. Кількість лізингоодержувачів, з якими укладено договори, шт.	0	0	0	0	0	0
3. Загальна вартість активів, щодо яких були укладені договори, тис. грн	0	0	0	0	0	0
4. Сплачено лізингодавцю за договорами фінансового лізингу за звітний період, у тому числі						
4.1. Лізингові платежі, тис. грн						
1) сума, яка відшкодовує частину вартості предмета лізингу	0	0	0	0	0	0
2) платіж як винагорода лізингодавцю за отримане в лізинг майно	0	0	0	0	0	0
3) компенсація відсотків за кредитом	0	0	0	0	0	0

4) інші витрати лізингодавця, передбачені договором лізингу	0	0	0	0	0	0
4.2. Інші відшкодування лізингодавцю за виконаними договорами	0	0	0	0	0	0
5. Кількість виконаних (анульованих) договорів, шт.	0	0	0	0	0	0

Інформація про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу

Джерела фінансування	Вартість предмета лізингу з податком на додану вартість (за звітний період), тис. грн
Авансовий платіж лізингоотримувача	0
Власний капітал лізингової компанії	0
Кредити банків	0
Комерційні кредити постачальників	0
Випуск цінних паперів	0
Кошти міжнародних фінансових організацій	0
Кошти державного та місцевих бюджетів	0
Інше	0
Усього	0

Керівник лізингодавця

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку лізингодавця



Ткаченко Антон
Сергійович

Вовк Світлана
Олександрівна

Партнер із завданням з аудиту *Кашенко* *Кашенко Л.М.*



установами - юридичними особами - підприємствами, товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка про укладені та виконані договори факторингу з 2020 рік

Найменування фінансової установи або лізингодавця ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»
39806926

Інформація про укладені та виконані договори факторингу

№ з/п	Вид/Тип клієнта фінансової компанії (юридична чи фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності, резидент чи нерезидент, банк, небанківська фінансова установа, ФГВФО)	Кількість укладених договорів за період, шт.	Вид факторингу (наявна вимога, майбутня вимога, наступне відступлення права грошової вимоги)	Галузь народного господарства	Сума договору (тис. грн)	Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників - фізичних осіб (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників - фізичних осіб - суб'єктів підприємницької діяльності (тис. грн)	Загальна сума вимог до юридичних осіб (тис. грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу

Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	На початок періоду	Придбано за період	Погашено за період	Відступлено вимог	Сформовано резервів	Інші зміни дебіторської заборгованості	Нараховано		На кінець періоду
							пені/штрафи	проценти	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Усього, у тому числі:									
до юридичних осіб									
до фізичних осіб									
до фізичних осіб - суб'єктів підприємницької діяльності									

Керівник фінансової установи



Ткаченко Антон Сергійович

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи



Вовк Світлана Олександрівна



Партнер із завдання з аудиту *Касина* *Калесник А.М.*

Додаток 10
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями,
фінансовими установами – юридичними особами
публічного права, довірчими товариствами, а також
юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за
своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але
мають визначену законами та нормативно-правовими
актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість
надавати послуги з фінансового лізингу
(підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії

Найменування фінансової установи або лізингодавця ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 39806926

за 2020 рік

№ з/п	Показник діяльності гаранта	Кількість (шт.)			Загальний обсяг (тис. грн.)		
		укладени х	виконани х	припинени х	укладени х	виконани х	припинени х
1	Договорів гарантії, у тому числі:	0	0	0	0	0	0
1.1	з юридичними особами, у тому числі:	0	0	0	0	0	0
1.1.1	з юридичними особами - суб'єктами господарювання	0	0	0	0	0	0
1.1.2	міжнародних договорів	0	0	0	0	0	0
1.2	з фізичними особами, у тому числі:	0	0	0	0	0	0
1.2.1	з фізичними особами - суб'єктами підприємницької діяльності	0	0	0	0	0	0
1.2.2	міжнародних договорів	0	0	0	0	0	0

№ з/п	Показник діяльності гаранта	Кількість (шт.)	Загальний обсяг (тис. грн)
1	Відкликані гарантії за звітний період	0	0
2	Гарантії, припинені у тому числі, у зв'язку із:	0	0
2.1	сплатою кредитором суми, на яку видано гарантію	0	0
2.2	закінченням строку дії гарантії	0	0
2.3	відмовою кредитора від своїх прав за гарантією шляхом подання гаранту письмової заяви про звільнення його від обов'язків за гарантією	0	0
3	Кількість договорів гарантії, укладених за звітний період, у тому числі термін яких:	0	0
3.1	менше або дорівнює 2 рокам	0	0
3.2	більше 2 або дорівнює 5 рокам	0	0
3.3	більше 5 або дорівнює 10 рокам	0	0
3.4	більше 10 років	0	0
4	Задоволення права зворотної вимоги до боржника за договорами гарантії	0	0

Керівник фінансової установи



(підпис)

Ткаченко Антон Сергійович
(П. І. Б.)

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи



(підпис)

Вовк Світлана Олександрівна
(П. І. Б.)

Партнер із завданням за аудиту



Косенко М.М.

Додаток 11
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями,
фінансовими установами - юридичними особами публічного
права, довірчими товариствами, а також юридичними особами -
суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є
фінансовими установами, але мають визначену законами та
нормативно-правовими актами Держфінпослуг або
Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового
лізингу
(підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки

Найменування фінансової установи або лізингодавця ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 39806926
за період 2020 року

N з/п	Показник діяльності поручителя	Кількість (шт.)			Загальний обсяг (тис. грн)		
		укладених	виконаних	припинених	укладених	виконаних	припинених
1	Договорів поруки, у тому числі:	0	0	0	0	0	0
1.1	з юридичними особами, у тому числі:	0	0	0	0	0	0
1.1.1	з юридичними особами - суб'єктами господарювання	0	0	0	0	0	0
1.1.2	міжнародних договорів	0	0	0	0	0	0
1.1.3	солідарно з іншими поручителями	0	0	0	0	0	0
1.2	з фізичними особами, у тому числі:	0	0	0	0	0	0
1.2.1	з фізичними особами - суб'єктами підприємницької діяльності	0	0	0	0	0	0
1.2.2	міжнародних договорів	0	0	0	0	0	0
1.2.3	солідарно з іншими поручителями	0	0	0	0	0	0

N з/п	Показник діяльності поручителя	Кількість, шт.	Обсяг, тис. грн
1	Сплачено за договорами поруки, у тому числі:	0	0
1.1	сплата основного боргу	0	0

1.2	сплата процентів	0	0
1.3	сплата неустойки	0	0
1.4	сплата відшкодування збитків, якщо інше не встановлено договором	0	0
2	Припинених договорів поруки, у тому числі у зв'язку з:	0	0
2.1	припиненням забезпеченого ним зобов'язання, а також у разі зміни зобов'язання без згоди поручителя, внаслідок чого збільшується обсяг його відповідальності	0	0
2.2	відмовою кредитора після настання строку виконання зобов'язання прийняти належне виконання, запропоноване боржником або поручителем	0	0
2.3	переведенням боргу на іншу особу, якщо поручитель не поручився за нового боржника	0	0
2.4	закінченням зазначеного в договорі поруки строку, а у разі, якщо строк не встановлено, непред'явленням вимоги кредитором протягом шести місяців від дня настання строку виконання основного зобов'язання до поручителя; у разі якщо строк виконання зобов'язання не встановлений або встановлений моментом пред'явлення вимоги, якщо кредитор не пред'явив позову до поручителя протягом одного року від дня укладення договору поруки	0	0

Керівник фінансової установи

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи



Ткаченко Антон Сергійович
(П. І. Б.)

Вовк Світлана Олександрівна
(П. І. Б.)

Партнер із завданням аудиту *Вовк Світлана Олександрівна*



Додаток 12

до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка

про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту за 2020 рік

Найменування фінансової установи або лізингодавця ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ ФІНАНС»
39806926

Інформація про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту

№ з/п	Вид споживача фінансових послуг (юридична чи фізична особа, фізична особа – суб'єкт підприємницької діяльності, резидент чи нерезидент)	Спосіб укладання договору (дистанційно або з безпосереднім контактом сторін)	Наявність кредитних посередників (кредитні брокери або кредитні агенти)	Кількість укладених договорів за період, шт.	Кредит/позики	Галузь народного господарства	Строк дії договорів	Сума договору (тис.грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками

Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	На початок періоду	Видано за період	Погашено за період	Сформовано резервів	Відступлено прав вимоги за виданими кредитами/позиками	Інші зміни дебіторсь-кої заборгованості	Нараховано		На кінець періоду
							пені/штрафи	проценти	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Усього, у тому числі	0	0	0	0	0	0	0	0	0
до юридичних осіб	0	0	0	0	0	0	0	0	0
до фізичних осіб	0	0	0	0	0	0	0	0	0
до фізичних осіб (крім споживчих кредитів)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
до фізичних осіб за споживчими кредитами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
до фізичних осіб - суб'єктів підприємницької діяльності	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник фінансової установи

Ткаченко Антон Сергійович

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи

Вовк Світлана Олександрівна

Партнер із завдання з аудиту

Володимир

Жалесник І.М.

Додаток 14
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями,
фінансовими установами – юридичними особами
публічного права, довірчими товариствами, а також
юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за
своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але
мають визначену законами та нормативно-правовими
актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість
надавати послуги з фінансового лізингу
(підпункт 1 пункту 10 розділу III)

**Інформація
щодо структури основного капіталу фінансової установи
станом на 2020 року**

№ з/п	Найменування	Номер рядка	Вартість, тис. грн
1	Балансова вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку принаймні однієї з фондових бірж (у тому числі торгівля якими на фондових біржах заборонена законодавством України), крім цінних паперів, емітованих або виданих центральними органами виконавчої влади, місцевими органами виконавчої влади, Національним банком України та Державною іпотечною установою, а також цінних паперів міжнародних фінансових організацій	010	0
2	Векселі придбані та одержані, а також похідні цінні папери в розмірі 75 відсотків їх балансової вартості	020	0
3	Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	030	0
4	Балансова вартість наявних у структурі власності фінансової компанії конструкцій щодо взаємного контролю (зустрічні довгострокові інвестиції) однієї особи над іншою	040	0
5	Інші фінансові інвестиції фінансової компанії у розмірі 10 і більше відсотків власного капіталу	050	0
6	Статутний капітал	100	25 000
7	Додатковий капітал	110	0
8	Резервний капітал	120	16
9	Перозподілений прибуток (непокритий збиток)	130	5 568
10	Неоплачений капітал	140	0
11	Субординований борг, у тому числі:	150	0
11.1	від юридичних осіб	151	0
11.2	від юридичних осіб – учасників фінансової установи	152	0
11.3	від фізичних осіб – учасників фінансової установи	153	0
12	Субординований капітал	160	0
13	Не виконані на кінець звітного кварталу зобов'язання щодо фінансування клієнтів (гарантії, поручительства, безвідкличні зобов'язання з кредитування) (для фінансових компаній групи Б)	170	0
14	Інші поточні зобов'язання зі строком погашення до 31 дня (для фінансових компаній групи Б)	180	0

Керівник фінансової установи

(підпис)

Ткаченко Антон Сергійович
(прізвище, ініціали)

Головний бухгалтер або особа, на яку
покладено ведення бухгалтерського
обліку фінансової установи

(підпис)

Вовк Світлана Олександрівна
(прізвище, ініціали)

Партнер із завдання з аудиту

(підпис)

Коваленко М.

Додаток 15
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими
установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами,
а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм
правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену
законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або
Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу
(підпункт 2 пункту 10 розділу III)

**Інформація
щодо активів фінансової установи
станом на 2020 рік**

Група ризику	Активи фінансової компанії	Код рядка	Вартість, тис. грн
1 група	Вартість активів, у тому числі:	010	0
	грошові кошти в касі та в дорозі	011	0
	грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня)	012	0
	державні цінні папери та доходи, нараховані за ними	013	0
	активи, забезпечені державними гарантіями, та доходи, нараховані за ними	014	0
	відкличні зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам	015	0
2 група	Вартість активів, у тому числі:	020	0
	грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня)	021	0
	банківські метали, в тому числі поточні та вкладні (депозитні) рахунки в банківських металах	022	0
	цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України	023	0
	цінні папери іноземних емітентів	024	0
	іпотечні облігації, які перебувають у біржовому списку, що емітовані фінансовою компанією, більше ніж 50% яких належить державі або державним банкам	025	0
	іпотечні кредити, що включені до складу іпотечного покриття іпотечних облігацій, емітованих фінансовою компанією, більше ніж 50% яких належить державі або державним банкам	026	0
	права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня)	027	0
3 група	Вартість активів, у тому числі:	030	0
	грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня)	031	0
	векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого перебувають у біржовому реєстрі принаймні однієї з фондових бірж України	032	0
	цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому списку хоча б однієї з фондових бірж України	033	0
	права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня)	034	0
	права грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати	035	0

4 група	Вартість активів, у тому числі:	040	0
	кошти на поточних рахунках та депозити в банках, віднесених до категорії неплатоспроможних, та доходи, нараховані за ними	041	0
	цінні папери українських емітентів, що не перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України, та інші корпоративні права	042	0
	векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого не перебувають у біржовому списку принаймні однієї з фондових бірж України	043	0
	права грошової вимоги до боржників, за якими порушення режиму сплати не перевищує 60 календарних днів	044	0
	зобов'язання за всіма видами наданих гарантій, поручительств	045	0
	безвідкличні зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам	046	0
	сума капітальних інвестицій, залишкова вартість основних засобів, нематеріальних активів та інших необоротних активів	047	0
	дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	048	0
	активи, які не увійшли до інших груп активів	049	0
5 група	Вартість активів	050	76 765

Інформація
щодо рахунків фінансової компанії в банківських установах

Найменування банківської установи	Код за ЄДРПОУ банку	Вид рахунку (поточний, депозитний, в банківських металах)	Валюта рахунку (вид металу)	Термін погашення (для депозитних рахунків)	Номер рахунку	Група активів за ступенем ризику	Балансова вартість, тис. грн
ФГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ по АТ Ощад м. Київ	00032129	поточний	980 грн		UA503226690000026004300319003		165 249,47
ПАТ МЕГАБАНК м. Харьков	09804119	поточний	978 Евро		UA303516290000000265079782632		0
АТ Универсал Банк	21133352	поточний	980 грн		UA873220010000026000001368360		0
ПАТ МЕГАБАНК м. Харьков	09804119	Спец счет	980 грн		UA613516290000000000260432632		10252,6
ПАТ МЕГАБАНК м. Харьков	09804119	поточний	980 грн		UA813516290000000002650326032		692,16
ПАТ МЕГАБАНК м. Харьков	09804119	поточний	840 Долар		UA323516290000000265058402632		0
ПАТ МЕГАБАНК м. Харьков	09804119	поточний	643 рубль		UA373516290000000265086432632		0
ПрАТ БАНК ФАМІЛЬНИЙ	20042839	поточний	980 грн		UA783348400000026522001430010		143,59
ПрАТ БАНК ФАМІЛЬНИЙ	20042839	Поточний (перевод)	980 грн		UA983348400000026500001430010		0

Структура інвестицій фінансової компанії

Вид інвестицій (цінні папери, корпоративні права)	Найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав)	Код за ЄДРПОУ (для осіб - резидентів)	Тип та категорія цінних паперів (прав)	Частка в статутному капіталі особи, %	Група активів за ступенем ризику	Найменування біржі (для цінних паперів)	Балансова вартість, тис. грн
0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник фінансової установи

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи


 (підпис)

 (підпис)

Ткаченко Антон
Сергійович

Вовк Світлана
Олександрівна

Партнер із завданням заступити  Колесник Л.М.

Додаток 16
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 2 пункту 10 розділу III)

Інформація про великі ризики фінансової установи станом на 2020 рік

№ з/п	Найменування особи або групи пов'язаних осіб	Вимоги фінансової установи	Обсяг вимоги фінансової установи, тис. грн	Фінансові зобов'язання фінансової установи	Обсяг фінансових зобов'язань фінансової установи, тис. грн	Питома вага в капіталі фінансової установи на дату складання довідки, %
1	0	За операціями з факторингу	0	Зобов'язання по факторингу	0	0
2	0	З фінансового лізингу	0	Інші фінансові зобов'язання, надані фінансовою компанією	0	0
3	0	За договорами позики	0	Інші фінансові зобов'язання, надані фінансовою компанією	0	0
4	0	За кредитними договорами	0	Без відкладні зобов'язання з кредитування	0	0
5	0	За договорами гарантій	0	За договорами гарантій	0	0
6	0	За договорами поруки	0	Інші фінансові зобов'язання, надані фінансовою компанією	0	0

Керівник фінансової установи



(підпис)

Ткаченко Антон
Сергійович

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи



(підпис)

Вовк Світлана
Олександрівна

Партнер із завданням з аудиту  





АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВОпро відповідність системи контролю якості
видане**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНОЛІТ»****код ЄДРПОУ 21357002**

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Згідно з оригіналом
директорів "АФ" Моноліт"
Безуглова Н.І.Голова
Аудиторської палати УкраїниГолова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська

№ 0782

чинне до 31.12.2023

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

орган аудиторського самоврядування

вул Велика Житомирська, 33, м. Київ, 01601
 Адреса для листування вул Стрітенська, 10, оф 434, м. Київ, 04053
 Тел./факс (044) 279-59-78, 279-59-80
 E-mail info@apu.com.ua
<http://www.apu.com.ua>
 Код ЄДРПОУ 00049972

27.11.2020 № 01-03-4/110
 № 126 від 27.11.2020

Директору
 ТОВ «АФ «МОНОЛІТ»
 Безугловій Н. І.

вул. Європейська, буд. 50, кв. 51, м. Умань,
 Черкаська обл., 20300

ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНОЛІТ» (код ЄДРПОУ 21357002) включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (номер реєстрації 1943), який веде Аудиторська палата України відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII.

Відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНОЛІТ» внесені до таких 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».

Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності є публічним, оприлюднюється і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на вебсторінці Аудиторської палати України за посиланням <https://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-субєктів-аудитор/>.

Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Уповноважена особа АПУ –
 начальник відділу реєстрації та звітності

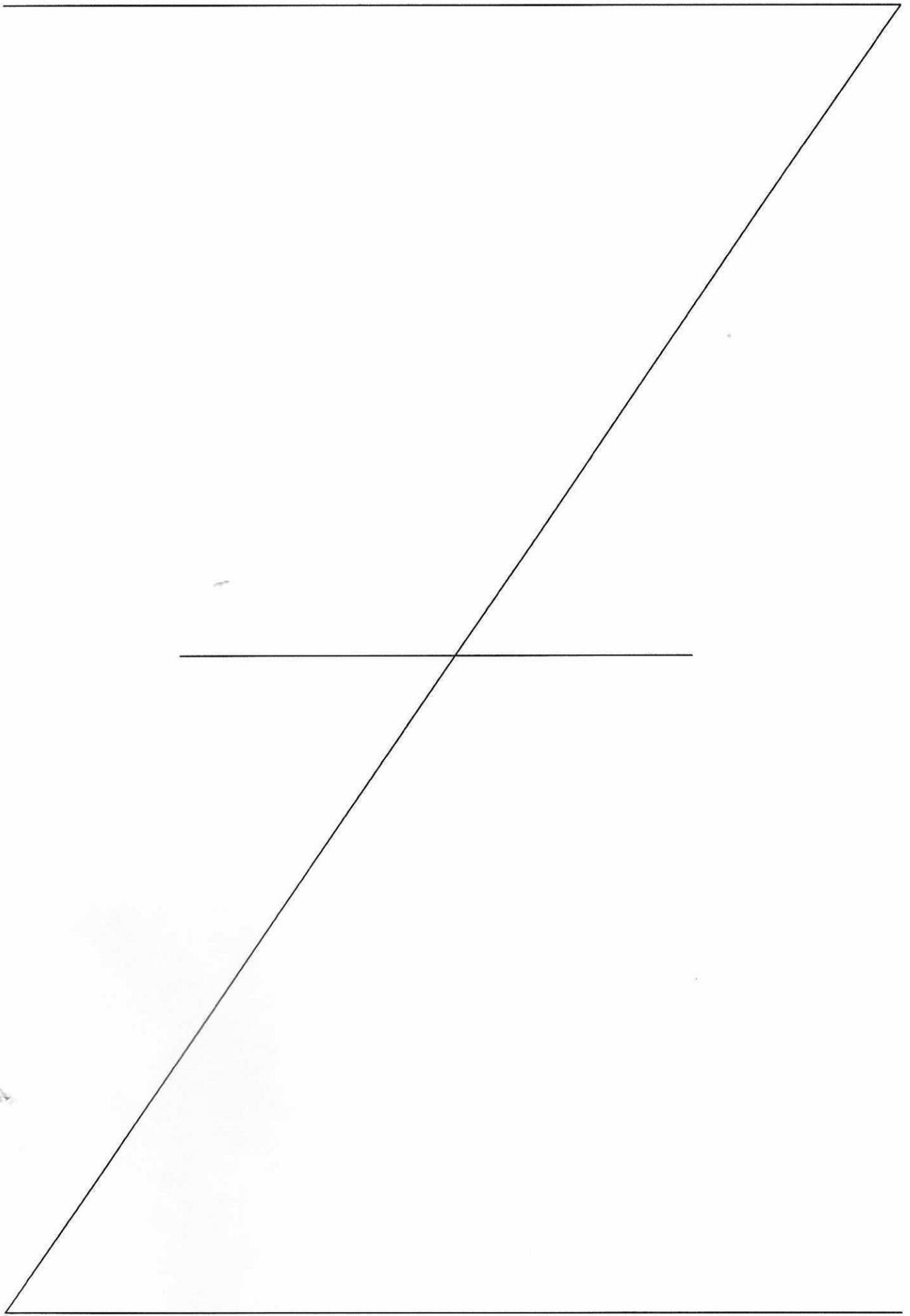


Терещенко С. М.

Згідно з оригіналом
 директор ТОВ "АФ "Моноліт"
 Безуглова Н.І.



78





Пронумеровано та проіншовано: (38)
аркунів
Дир. ТОВ «АФ «Моноліт»
«Х» безпечна 2021р.