



ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО
ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА

ЄВРОАУДИТ

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм № 1698 від 26.01.2001р.
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0771 видано рішенням АПУ від 24.04.2018р. № 358/5

**Фірма внесена до Реєстру АПУ суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити
обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі 1698)**

Юридична адреса: Україна, 61105, м. Харків, пр. Героїв Сталінграду, 6.41

Фактичне місцезнаходження: 61052, м. Харків, вул. Різдвяна, 29-Б, код ЄДРПОУ – 24474300

р/р UA453512540000026007410120203 в АТ «СКАЙ БАНК», МФО 351254

E-mail: audit.kharkov@gmail.com Веб-сайт: www.euroaudit.com.ua Тел. (057) 714-13-12

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015»
станом на 31.12.2021р.**

м. Харків
2022 р.

Керівництву, засновникам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Розділ I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015», що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021р., та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015» на 31 грудня 2021р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015» 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. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що ситуація, яка склалася в Україні на дагу складання Звіту незалежного аудитора – це введення карантинних заходів у зв'язку зі світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19) та стану надзвичайної ситуації в Україні і світі має ознаки економічної нестабільності. Враховуючи зазначене, діяльність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015» супроводжується ризиками (Примітка 19 «Управління ризиками та капіталом», розділ «Ризики в період пандемії»). Спрогнозувати та визначити в повної мірі ефект впливу таких подій на подальший економічний стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015» досить складно.

Загострення ситуації на Донбасі також має ознаки політичної та економічної нестабільності в країні. Ефект впливу таких подій на подальший економічний стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015» спрогнозувати та визначити досить складно.

Нами не виявлено інформації, яка може мати відношення до суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок порушення принципу безперервності діяльності Товариства у зв'язку з переліченими вище обставинами.

Тому фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015» не містить коригувань, які могли б бути результатами впливу подій, пов'язаних з COVID-19 та іншими подіями. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2021 р. та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, не містять коригувань, які могли б бути результатами таких ризиків. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «ТЦП-2015» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності ТОВ «ТЦП-2015» продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати ТОВ «ТЦП-2015» чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ТОВ «ТЦП-2015».

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили під значний сумнів здатність ТОВ «ТЦП-2015» продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити ТОВ «ТЦП-2015» 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, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

Розділ II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Розкриття інформації здійснюється з дотриманням Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затверджених Рішенням НКЦПФР 22 липня 2021 року №555 (із змінами та доповненнями).

Розкриття інформації:

1. Повне найменування юридичної особи – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015»
2. Інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 21 лютого 2022 року, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за N 768/36390:

Схематичне зображення структури власності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015»:

Фізична особа №1, 52% - розмір частки у статутному капіталі	Фізична особа №2, 40%-розмір частки у статутному капіталі	Фізична особа №3, 8%- розмір частки у статутному капіталі
Громадянин України Андрєєв Антон Едуардович, (30.12.1970, 2593100574), кінцевий бенефіціарний власник з прямим вирішальним впливом	Громадянка України Золотар Жанна Олексіївна, (04.12.1978, 2882705669) кінцевий бенефіціарний власник з прямим вирішальним впливом	Громадянин України Бесараб Денис Андрійович, (12.07.1981, 2977805971)
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015»		

Нами перевірена інформація про наявну структуру власності, про кінцевих бенефіціарних власників станом на 21 лютого 2022 року, перевірена актуальність даних на відповідність відомостям, зазначеним у ЄДР.

На думку аудитора, ТОВ «ТЦП-2015» повністю розкрита інформація про кінцевих бенефіціарних власників та структуру власності станом на дату аудиту – 21 лютого 2022 року.

3. ТОВ «ТЦП-2015» не є:
контролером / учасником небанківської фінансової групи;
підприємством, що становить суспільний інтерес
4. ТОВ «ТЦП-2015» не має у наявності материнських / дочірніх компаній
5. Основні ризики професійної діяльності на фондовому ринку, перелік, порядок розрахунку та нормативні значення пруденційних показників, що застосовуються для їх вимірювання та оцінки, вимоги до професійних учасників фондового ринку щодо запобігання та мінімізації впливу ризиків на їх діяльність, а також періодичність здійснення розрахунків пруденційних показників та подання результатів таких розрахунків до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку визначені у «Положенні щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому

затвердженими рішенням НКЦПФР 01.10.2015р. № 1597 (із змінами та доповненнями).

Для вимірювання та оцінки ризиків діяльності з торгівлі цінними паперами використовуються такі показники:

- 1) розмір регулятивного капіталу;
- 2) норматив адекватності регулятивного капіталу;
- 3) норматив адекватності капіталу першого рівня;
- 4) коефіцієнт фінансового левериджу;
- 5) коефіцієнт абсолютної ліквідності;
- 6) норматив концентрації кредитного ризику.

Дата розрахунку показника у 2021 році	Найменування показників вимірювання та оцінки ризиків в діяльності ТОВ «ТЦП 2015»						
	Розмір регулятивного капіталу	Норматив адекватності регулятивного капіталу	Норматив адекватності капіталу першого рівня	Коефіцієнт фінансового левериджу	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Норматив концентрації кредитного ризику, за контрагентами, що не є банками, або торгівцями цінними паперами	Норматив концентрації кредитного ризику, за контрагентами, що є банками, або торгівцями цінними паперами
за 1 кв. 2021 на 31.03.2021	1918896,27	206,5995	206,5995	0,0549	15,2458	20,2616	33,2233
за 1-ше півріччя на 30.06.2021	1918896,27	206,8032	206,8032	0,0434	22,6066	20,2616	52,5927
за 9 місяців на 30.09.2021	1918896,27	219,6161	219,6161	0,0746	25,8537	17,1974	63,3261
за 2021 рік на 31.12.2021	1918896,27	225,2225	225,2225	0,0120	105,3320	17,1974	75,2288

На думку аудитора, у ТОВ «ТЦП-2015» всі основні показники та вимоги, які визначені «Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженим Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2015р. №1597, розраховані правильно та відповідають встановленим нормативам.

Інформація про результати розрахунку пруденційних нормативів та дані, на основі яких здійснювався розрахунок зазначених показників, подаються до Комісії у порядку та строки, визначені нормативно-правовими актами Комісії, що регламентують подання адміністративних даних професійними учасниками фондового ринку до Комісії.

На думку аудитора, суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю ТОВ «ТЦП-2015» та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю, аудитором не виявлено.

6. Зміни у розмірі статутного капіталу у 2021 році

Формування статутного капіталу ТОВ «ТЦП-2015» здійснено у відповідності до вимог чинного законодавства України, у тому числі:

- п. 3 глави II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з торгівлі цінними паперами, затверджених рішенням НКЦПФР № 819 від 14.05.2013р. «Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з торгівлі цінними паперами» (із змінами, внесеними згідно з Рішеннями Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1777 від 23.12.2014р., № 269 від 10.03.2016р., № 583 від 10.08.2017р.).

Відповідно до Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» №738-IX від 19 червня 2020р. (Розділ V стаття 44 п.5), розмір початкового капіталу інвестиційної фірми, що провадить професійну діяльність з торгівлі фінансовими інструментами, за умови, що така інвестиційна фірма не має права отримувати на власний рахунок і розпоряджатися коштами та фінансовими інструментами клієнтів, повинен відповідати вимогам щодо його розміру та порядку його розрахунку, встановленим НКЦПФР, і не може бути меншим ніж 1,5 мільйонів гривень.

Станом на 01.01.2021 року статутний капітал ТОВ «ТЦП-2015» складає 1500000,00 грн. та сплачений повністю у попередні роки у повному обсязі у встановлені законодавством строки. Протягом 2021 року відбулись зміни у статутному капіталі – збільшення на 300000,00 грн. (Протокол №2 загальних зборів учасників ТОВ «ТЦП-2015» від 09 лютого 2021р., Протокол №3 загальних зборів учасників ТОВ «ТЦП-2015» від 11.02.2021р.). Збільшення статутного фонду здійснене за рахунок додаткового вкладу учасника, а також за рахунок додаткового вкладу третьої особи.

Сплата внесків додаткових вкладів до статутного капіталу підтверджується банківською випискою АТ «КБ «ГЛОБУС» від 09.02.2021р., згідно якої додаткові внески учасників складають:

№	ПІБ	Сума, грн.	Дата внеску
1	Андрєєв Антон Едуардович	156000,00	09.02.2021
2	Бесараб Денис Андрійович	144000,00	09.02.2021
	всього	300000,00	

Загальний розмір сплачено статутного капіталу ТОВ «ТЦП-2015» станом на 31.12.2021р. складає 1800000,00 грн. та відповідає установчим документам Товариства. Внески учасників станом на 31.12.2021р. складають:

№	ПІБ	Номінальна вартість вкладу учасника, грн.	Частка у статутному капіталі, %
1	Андрєєв Антон Едуардович	936000,00	52
2	Золотар Жанна Олексіївна	720000,00	40
3	Бесараб Денис Андрійович	144000,00	8
	всього	1800000,00	100

РОЗДІЛ III. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму

1	Найменування аудиторської фірми	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА «СВРОАУДИТ»
2	Код за ЄДРПОУ	24474300
3	Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№1698 видано на підставі рішення Аудиторської палати України від 26.01.2001р. № 98 Включені до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності до Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»
4	Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	Свідоцтво №0771, видане на підставі рішення АПУ від 24.04.2018р., №358/5

5	прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Царенко Тамара Володимирівна, Сертифікат аудитора Серії А №001578, виданий Рішенням АПУ №17 від 30.06.1994р., номер в Реєстрі аудиторів Аудиторської Палати України -101540.
6	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	проспект Героїв Сталінграду, б. 41 м. Харків, Україна, 61105
7	Фактичне місце розташування	Україна, 61052, м. Харків, вул. Різдва, 29-Б, оф.704
8	Веб-сайт	www.euroaudit.com.ua
9	Телефон	(057) 714-13-12
10	Дата та номер договору на проведення аудиту	22 грудня 2021р., №22/12-2021
11	Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	Дата початку проведення аудиту 22 грудня 2021р., дата закінчення – 21 лютого 2022р.

Партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора
є аудитор Тамара ЦАРЕНКО

Царенко

Директорка
ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«ЄВРОАУДИТ»



Людмила ГУЗЬ

Адреса аудитора:
проспект Героїв Сталінграду, б. 41
м. Харків, Україна, 61105

21 лютого 2022р.

ТОВ «ТЦП-2015»

Річна фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2021 р.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2021 р.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік

Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік

Звіт про власний капітал за 2021 рік, за 2020 рік

Примітки до фінансової звітності:

1. Інформація про Товариство
2. Основа подання фінансової звітності
 - 2.1. Основа підготовки фінансової звітності
 - 2.2. Суттєві судження, оцінки та припущення
 - 2.3. Суттєві положення облікової політики
3. Основні засоби
4. Нематеріальні активи
5. Грошові кошти та короткострокові депозити
6. Інші фінансові активи
7. Депозити
8. Інші активи
9. Знецінення активів
10. Акціонерний капітал та інші статті власного капіталу
11. Резерви
12. Відстрочені податки
13. Фінансові зобов'язання та інша кредиторська заборгованість
14. Умовні та договірні зобов'язання
15. Операційні доходи та витрати
16. Інші статті доходів та витрат
17. Інші статті сукупного доходу
18. Податок на прибуток
19. Управління ризиками та капіталом
20. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін
21. Події після звітного періоду
22. МСФЗ та тлумачення станом на 31 грудня 2021 р.

Знаприсметво ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЦП-2015" Дата (рік, місяць, число) 2022 01 01
Територія Київський за ЄДРПОУ 39828955
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КАТОТТГ UA63120270910216514
Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах за КОПФІ 240
Середня кількість працівників 2 10 за КВЕД 66.12
Адреса, телефон вул. Гаршина, буд. 8, офіс 17, Київський м.сто Харків, Харківська обл., 61002 7616833

КОДІ		
2022	01	01
39828955		
UA63120270910216514		
240		
66.12		

Піноця 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)

Зкладено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 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	3	3
первісна вартість	1001	3	3
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	33	85
первісна вартість	1011	104	355
знос	1012	71	270
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	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	36	88
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	92	9
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2	15
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інші поточні дебіторська заборгованість	1155	1 308	1 695
Поточні фінансові інвестиції	1160	80	100
Гроші та їх еквіваленти	1165	284	2 336
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	284	2 336
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частина перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
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	1 766	4 155
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 802	4 243

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 500	1 800
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дощках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	13	15
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	85	107
нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	44	1 301
неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 642	3 223
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 резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв пенсійних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
інвестиційні контракти	1535	-	-
Індивідуальний фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видачі	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	11	23
розрахунками з бюджетом	1620	99	878
у тому числі з податку на прибуток	1621	99	878
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
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	50	119
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	160	1 020
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1700	-	-
Баланс	1900	1 802	4 243

Керівник

Миколайович

Пігучук Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

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

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЦП-2015"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2021

р.

Дата (рік, місяць, число)
за СДРІЮУ

КОДИ		
2022	01	01
39828955		

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	8 821	1 824
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	8 821	1 824
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	-	-
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	(4 027)	(1 290)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(18)
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	4 794	516
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	83	27
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	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Продовження додатка 2

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	4 877	543
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(878)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	3 999	543
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	3 999	543

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	198	-
Витрати на оплату праці	2505	1 966	716
Відрахування на соціальні заходи	2510	392	145
Амортизація	2515	213	19
Інші операційні витрати	2520	1 258	428
Разом	2550	4 027	1 308

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

Микола
Миколайович

Пинчук Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЦП-2015"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2022 01 01
за ЄДРПОУ 39828955

КОДИ		
2022	01	01
39828955		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2021** р.

Форма №3 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	8 903	1 881
Повернення податків і зборів	3005	-	22
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	4	-
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	1 366	888
Інші надходження	3095	3 783	28 413
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 442)	(473)
Праці	3105	(1 537)	(619)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(380)	(151)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(649)	(2 921)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(99)	(119)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(1 753)	(1 331)
Інші витрачання	3190	(3 783)	(25 777)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4 508	-68
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	70	26
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від уогашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	180	230

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(265)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(200)	(160)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-215	96
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	300	460
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	(2 541)	(477)
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	-2 241	-17
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 052	11
Залишок коштів на початок року	3405	284	273
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	2 336	284

Керівник _____
Микола Миколайович

Пінчук Микола Миколайович _____

Головний бухгалтер _____

КОДИ		
2022	01	01
39828955		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЦП-2015"** за ЄДРПОУ
(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 500	-	13	85	44	-	-	1 642
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 500	-	13	85	44	-	-	1 642
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	3 999	-	-	3 999
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(2 718)	-	-	(2 718)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	22	(22)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	(2)	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	300	-	-	-	-	-	-	300
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	300	-	2	22	1 257	-	-	1 581
Залишок на кінець року	4300	1 800	-	15	107	1 301	-	-	3 223

Керівник

Микола
Миколайович

Пінчук Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2021 01 01

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЦП-2015" за ЄДРПОУ

39828955

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 040	-	10	58	140	-	-	1 248
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 040	-	10	58	140	-	-	1 248
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	444	-	-	444
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(510)	-	-	(510)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	27	(27)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	3	-	(3)	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	460	-	-	-	-	-	-	460
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	460	-	3	27	(96)	-	-	394
Залишок на кінець року	8300	1 500	-	13	85	44	-	-	1 642

Микола
Миколайович

Керівник

Піччук Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Примітки до фінансової звітності

1. Інформація про Компанію

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015» (надалі – ТОВ «ТЦП-2015», Товариство) є товариством, яке зареєстроване і діє в Україні, згідно із законодавством України.

Дата реєстрації: 09.06.2015 р.

Адреса реєстрації: 61002, м. Харків, вулиця Гаршина, будинок 8, офіс 17

Фактичне місцезнаходження: 61002, м. Харків, вулиця Гаршина, будинок 8, офіс 17

Материнської компанії немає.

Фінансова звітність ТОВ «ТЦП-2015» за рік, що закінчився 31.12.2021 р., була затверджена Директором ТОВ «ТЦП-2015» 05 січня 2021 року.

Основним видом діяльності Товариства є посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

2. Основа подання фінансової звітності

2.1 Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Фінансова звітність складена у відповідності до МСФЗ, що є чинними станом на 31.12.2021 р. Товариство не застосовує жодних МСФЗ достроково.

Облікова політика за МСФЗ затверджена Наказом директора №1/2-06-ОД від 09 червня 2015 р. Облікова політика у 2021 році була незмінною.

Ця фінансова звітність є повним пакетом фінансової звітності за 2021 рік.

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Зміст рядків конкретизовано у Примітках. Рядки не містять посилань на відповідні Примітки, тому що це не передбачено формами, але Примітки структуровано для полегшення користування, додано Зміст.

Ця фінансова звітність не є консолідованою фінансовою звітністю, а є окремою фінансовою звітністю ТОВ «ТЦП-2015».

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю (з урахуванням вимог МСФЗ), за винятком деяких фінансових інструментів (фінансових активів), які оцінюються за справедливою вартістю.

Ця фінансова звітність складена в тисячах гривень, всі суми округлені до тис. грн., крім випадків, де вказано інше.

2.2. Суттєві судження, оцінки та припущення

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень, що базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин, стосовно представлення активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань тощо при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок.

Припущення зроблені на їхній основі, розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому

звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах перспективно.

Під час підготовки цієї фінансової звітності керівництвом було зроблено наступні судження, оцінки та припущення:

1) Товариство продовжуватиме свою діяльність на підставі принципу безперервності.

2) Жодний компонент бізнесу та/або група активів чи окремі активи не передбачені на продаж та не класифіковані як групи вибуття. Вся діяльність розглядається як діяльність, що продовжується, інформація з припиненої діяльності не наводиться.

3) Ознаки знецінення нефінансових активів відсутні.

4) Строки корисного використання довгострокових нефінансових активів обґрунтовані. Цілком зношених активів Товариство не використовує.

5) Резерви щорічних відпусток містять оціночні значення відповідно до методології, визначеної обліковою політикою.

6) Оцінка фінансових інструментів за справедливою вартістю без даних біржових курсів на останній день звітного періоду містить припущення щодо незмінності економічних умов.

7) Зменшення корисності фінансових інструментів містить ряд припущень та оцінок (наявність чи відсутність ознак знецінення, майбутні грошові потоки тощо). Ще одним важливим припущенням є те припущення, що фінансові інвестиції в цінні папери, в основному, можуть створити майбутні грошові потоки тільки внаслідок їхнього продажу або ліквідації емітента, а не внаслідок отримання процентів, дивідендів тощо. Керівництво припускає, що реалізація таких цінних паперів не буде довшою за 1 рік, тому майбутні грошові потоки не дисконтуються.

8) Час використання/погашення відстрочених податкових активів та зобов'язань теж є припущенням, на підставі якого застосовуються відповідні майбутні ставки податку.

9) Товариством оцінено, що для тих активів та зобов'язань, що відображаються в балансі як довгострокові (крім відстрочених податків), відшкодування активів або погашення зобов'язань, відповідно, відбудеться більш ніж через дванадцять місяців з дати балансу для кожного рядка активів та зобов'язань, а по поточним – не більш ніж протягом календарного року; додаткові розшифрування не надаються.

10) Товариством оцінено, що договір, за яким воно виступає орендарем, не містить ознак фінансової оренди та класифікується як операційна оренда.

11) Аналіз чутливості та інші аналізи щодо управління ризиками містять припущення стосовно варіювання чинників та їхнього впливу на активи, зобов'язання, сукупних дохід та капітал.

2.3. Суттєві положення облікової політики

В цьому розділі наведено лише ті суттєві положення облікової політики, що стосуються статей фінансової звітності за 2021 рік; інші не наведено.

Суттєвість

З метою формування показників фінансової звітності компанії встановлено кордон суттєвості в розмірі 1 тис. грн. для всіх статей балансу, крім статей, для яких визначено окремий критерій суттєвості.

Під час підготовки фінансової звітності, вартість грошей у часі враховується тільки у випадку, коли строк їхнього надходження / витрачання віддалений більше, ніж на 1 рік (в такому випадку застосовується визначення теперішньої вартості через дисконтування). Для термінів часу, що дорівнюють або є меншими ніж 1 рік, вартість грошей у часі не враховується.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти відображаються за справедливою вартістю або амортизованою вартістю залежно від їх класифікації. Початок та припинення визнання фінансових інструментів чітко регламентуються МСФЗ.

Фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю, при цьому, фінансові інструменти, крім таких що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку, визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди.

Товариство класифікує непохідні фінансові активи за наступними категоріями:

а) фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку (обліковуються за справедливою вартістю, без перевірки на зменшення корисності, зміна справедливої вартості відображається у фінансовому результаті);

б) фінансові активи утримувані до погашення (обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної відсоткової ставки, перевіряються на зменшення корисності);

в) дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги та інша монетарна ДЗ (обліковується за амортизованою вартістю, перевіряється на зменшення корисності);

г) фінансові активи доступні для продажу (обліковуються за справедливою вартістю, перевіряються на зменшення корисності, зміна справедливої вартості відображається у капіталі (через інший сукупний дохід); якщо неможливо достовірно визначити справедливу вартість акцій та інших інструментів власного капіталу – обліковуються за собівартістю);

д) депозити;

е) грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти і їх еквіваленти включають готівкові грошові кошти, кошти на поточних рахунках та короткострокових депозитах в банках.

Товариство класифікує непохідні фінансові зобов'язання за наступними категоріями:

а) фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку (обліковуються за справедливою вартістю, зміна справедливої вартості відображається у фінансовому результаті);

б) інші фінансові зобов'язання (обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної відсоткової ставки).

Основні засоби

Об'єкти основних засобів та нематеріальних активів відображаються у фінансовій звітності за їх собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Модель обліку за переоціненою вартістю не застосовується. Амортизація нараховується прямолінійним методом.

Суттєвість для основних засобів (вище якого застосовується прямолінійний метод амортизації) встановлюється на рівні, передбаченому п. 14.1.138 Податкового кодексу України, а саме 20000,00 грн.

Суттєвість для основних засобів, які визнаються малоцінними необоротними матеріальними активами та до яких застосовується метод нарахування амортизації у розмірі 100% в першому місяці використання, встановлюється на рівні до 20000,00грн. (включно).

Якщо ліквідаційну вартість основного засобу визначити заздалегідь неможливо, то вона приймається рівною «нулю». Для нематеріальних активів ліквідаційна вартість приймається рівною «нулю».

Об'єкти основних засобів та нематеріальних активів визнаються у фінансовій звітності, якщо вони відповідають критеріям визнання. До нематеріальних активів застосовуються додаткові критерії визнання (до витрат на дослідження й розробки, а також інших НМА, створених власними силами).

У подальшому основні засоби та нематеріальні активи регулярно переглядаються на наявність ознак зменшення корисності, та у разі потреби, перевіряються на зменшення корисності.

Зменшення корисності активів

Фінансові активи переглядаються на зменшення корисності у відповідності до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» із розрахунком очікуваних дисконтованих майбутніх потоків грошових коштів. Нефінансові активи, інші ніж запаси та відкладені податкові активи, аналізуються на кожну звітну дату для виявлення ознак їхнього можливого знецінення; при наявності таких ознак розраховується сума очікуваного відшкодування (найбільша з двох величин: вартості при використанні, що є очікуваними дисконтованими грошовими потоками, та справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж). По тих акціях та інструментах власного капіталу з портфелю на продаж, для яких відсутній активний ринок та справедливу вартість яких достовірно визначити не можливо, Компанією застосовується метод обліку за собівартістю із перевіркою на знецінення, без реверсування збитків від знецінення.

Оренда

Під орендою в МСФЗ розуміють договір або частину договору, згідно з яким право користування активом протягом певного періоду часу передають в обмін на відшкодування. Ключовим документом в системі МСФЗ з регулювання відносин оренди є МСФЗ 16 «Оренда». Особливістю підходу до обліку оренди за МСФЗ 16 є відсутність класифікації оренди для орендаря на фінансову й операційну. Застосовується єдина модель – якщо договір є договором оренди, то орендар одночасно визнає актив у формі права користування та зобов'язання з оренди.

Товариство як орендар: платежі з операційної оренди визнаються рівномірно протягом строку оренди.

Резерви та забезпечення

Резерв відображається у звіті про фінансовий стан (балансі) у тому випадку, коли у Товаристві виникає юридичне або обґрунтоване зобов'язання в результаті зобов'язуючої події та існує ймовірність того, що буде відтік коштів для виконання цього зобов'язання.

Резерв щорічних відпусток формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки та середньої заробітної плати за останні 12 місяців.

Непередбачені зобов'язання не відображаються в балансі.

Витрати з податку на прибуток та відстрочені податки

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку та суму відкладеного податку. Податок на прибуток відображається у складі прибутку або збитку в повному обсязі, за винятком сум, що відносяться до операцій, що відображаються в іншому сукупному прибутку, або до операцій з власниками, відображаються безпосередньо на рахунках власних коштів, які, відповідно, відображаються в її іншому сукупному прибутку або безпосередньо у складі власних коштів. Поточні витрати компанії за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу. Відстрочені податки розраховуються за балансовим методом та є відстроченими податковими активами або зобов'язаннями, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання та їх податковою базою. Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань.

Відстрочений податковий актив відображається в тій мірі, в якій існує ймовірність того, що в майбутньому буде отриманий оподатковуваний прибуток, достатній для покриття тимчасових різниць, податкових збитків і невикористаних податкових пільг.

Дохід (виручка)

Визнання доходів здійснюється відповідно до МСФЗ 15 «Доходи від договорів з клієнтами». Отримання доходу передбачає збільшення економічних вигід протягом звітного періоду у формі надходження чи покращення активів, або зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення власного капіталу, за винятком збільшення, пов'язаного з отриманням внесків від учасників власного капіталу. Товариство має застосовувати МСФЗ 15 до договору, тільки якщо контрагентом за цим договором є клієнт, тобто сторона, яка уклала договір про отримання товарів чи послуг, які вважаються результатом звичайної діяльності цього підприємства, в обмін на компенсацію.

Ключовою особливістю МСФЗ 15 є застосування 5-рівневої моделі визнання доходів:

- Визначення договору із замовником;
- Ідентифікація виконання зобов'язань за договором;
- Визначення ціни договору;
- Розподілення ціни операцій на зобов'язання до виконання;
- Визнання доходу, коли кожне зобов'язання виконано.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Виручка від процентів визнається за методом нарахування.

Доходи та витрати (склад)

У бухгалтерському обліку доходи та витрати, що включаються у звіт про сукупні прибутки та збитки, класифікуються по групах, *склад* їх відповідає складу доходів та витрат за національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, що не суперечить МСФЗ. Склад інших сукупних доходів відповідає вимогам МСФЗ. Доходи відображаються за методом нарахування. Витрати відображаються за функцією витрат із додатковим розкриттям за характером витрат.

У 2021 році інвестиційної нерухомості (МСБО 40) та хеджування чистих інвестицій в закордонну господарську одиницю (КТМФЗ 16) Товариство не мало.

3. Основні засоби

	Класи основних засобів, що обліковуються Компанією
	Основні засоби. Інші основні засоби – малоцінні необоротні матеріальні активи
Первісна вартість чи оцінка на 01.01.2021 тис. грн.	104
Придбано тис. грн.	265
Вибуло, тис. грн.	14
Переоцінка, тис. грн.	-
Інші зміни, тис. грн.	-
Первісна вартість чи оцінка на 31.12.2021, тис. грн.	355
Знос та зменшення корисності на 01.01.2021, тис. грн.	71
Амортизаційні відрахування, тис. грн.	213
Знецінення (зменшення корисності), тис. грн.	-
Вибуло, тис. грн.	14
Інші зміни, тис. грн.	-
Знос та зменшення корисності на 31.12.2021, тис. грн.	270
Чиста балансова вартість на 01.01.2021, тис. грн.	33
Чиста балансова вартість на 31.12.2021, тис. грн.	85

Згідно з вимогами МСФЗ та МСБО 16 «Основні засоби», Товариство розкриває також наступну інформацію.

Переоцінка основних засобів у 2021 році не проводилася, податкових ефектів у зв'язку з переоцінкою немає. Інших змін вартості, крім розкритих у таблиці, не було.

Основні засоби обліковуються за собівартістю за вирахуваннями накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності (знецінення), використовувані методи амортизації розкриті під час опису положень Облікової політики.

Активів, класифікованих як утримуваних для продажу або груп вибуття немає. Припиненої діяльності протягом 2021 року не було. Ознак знецінення основних засобів виявлено не було, збитки від зменшення корисності не визнавалися. Відновлення збитків від зменшення корисності не проводилося.

Амортизація основних засобів визнавалася як витрати, не капіталізувалася у балансову вартість інших активів. Товариство не веде будівництва або ремонтних робіт власними силами.

Курсових різниць та їхнього впливу на балансову вартість основних засобів немає.

Всі основні засоби, що розкриті у цій фінансовій звітності, належать Товариству без будь-яких обмежень права власності. Основних засобів, переданих у заставу, або у забезпечення зобов'язань, у т.ч. третіх осіб, немає.

Договірних зобов'язань щодо придбання основних засобів у майбутньому немає. Попередніх оплат у зв'язку з придбанням чи продажем основних засобів у майбутньому немає.

Відшкодування вартості раніше пошкоджених (втрачених) основних засобів не проводилося (таких випадків не було). Основних засобів, що тимчасово не використовуються або вибули з експлуатації, немає.

Загальна первісна вартість повністю амортизованих (але не зношених) основних засобів (малоцінні необоротні матеріальні активи), що знаходяться у використанні становить: на 31.12.2021р. – 224 тис. грн.

Товариство не володіє основними засобами (наприклад, будівлями тощо), вартість яких, за умови оцінки за історичною собівартістю, може суттєво відрізнятись від їхньої справедливої вартості.

Товариство орендує приміщення, в якому фактично знаходиться, за договором операційної оренди, що докладно розкрито у Примітці 15. «Операційні доходи та витрати».

4. Нематеріальні активи

	Всього Ліцензії
Первісна вартість чи оцінка на 01.01.2021, тис. грн.	3
Придбано, тис. грн.	-
Створено, тис. грн.	-
Вибуло, тис. грн.	-
Переоцінка, тис. грн.	-
Інші зміни (розкривається письмово), тис. грн.	-
Первісна вартість чи оцінка на 31.12.2021, тис. грн.	3
Знос та зменшення корисності на 01.01.2021, тис. грн.	-
Амортизаційні відрахування, тис. грн.	-
Знецінення (зменшення корисності), тис. грн.	-
Вибуло, тис. грн.	-
Інші зміни, тис. грн.	-
Знос та зменшення корисності на 31.12.2021, тис. грн.	-
Чиста балансова вартість на 01.01.2021, тис. грн.	3
Чиста балансова вартість на 31.12.2021, тис. грн.	3

Згідно з вимогами МСФЗ 38 «Нематеріальні активи», Товариство розкриває також наступну інформацію.

Товариство має нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання – Ліцензія (брокерська діяльність) - безстрокова.

Відповідно, амортизація на такий актив не нараховується. Переоцінка нематеріальних активів у 2021 році не проводилася, податкових ефектів у зв'язку з переоцінкою немає. Інших змін вартості, крім розкритих у таблиці, не було.

Курсових різниць та їхнього впливу на балансову вартість нематеріальних активів немає. Нематеріальних активів, придбаних у зв'язку з придбанням бізнесу, а також нематеріальних активів, класифікованих як утримуваних для продажу - протягом 2021 року не було та немає, тому такі рядки не включено до наведеної вище таблиці, в якій розшифровано зміни чистої балансової вартості.

Для фінансової звітності є суттєвими наступні нематеріальні активи, по яких розкривається така інформація:

Назва НМА	Чиста балансова вартість на 01.01.2021, тис. грн.	Чиста балансова вартість на 31.12.2021, тис. грн.	Термін корисного викорис-тання, що залишився, міс.
Ліцензія (брокерська діяльність)	3	3	безстрокова
Всього	3	3	X

Придбання нематеріальних активів за рахунок державних субсидій (грантів тощо) не було. Досліджень та розробок у розумінні МСФЗ 38 «Нематеріальні активи» не було.

Всі нематеріальні активи, що розкриті у цій фінансовій звітності, належать Товариству без будь-яких обмежень права власності. Нематеріальних активів, переданих у заставу, або у забезпечення зобов'язань, у т.ч. третіх осіб, немає. Невизнаних у фінансовій звітності, але контрольованих Товариством нематеріальних активів, немає.

Договірних зобов'язань щодо придбання нематеріальних активів у майбутньому немає. Попередніх оплат у зв'язку з придбанням чи продажем нематеріальних активів у майбутньому немає.

Ознак знецінення функціонуючих нематеріальних активів виявлено не було, збитки від зменшення корисності не визнавалися. Відновлення збитків від зменшення корисності не проводилося. Нематеріальних активів, що тимчасово не використовуються або вибули з експлуатації, немає.

5. Грошові кошти та короткострокові депозити

Склад грошових коштів	На 01.01.2021, тис. грн.	На 31.12.2021, тис. грн.
Каса	-	-
Поточні рахунки у банках	34	336
Короткострокові депозити (до 90 днів)	250	2000
Разом	284	2336

Всі грошові кошти доступні для використання, обмежень не встановлено.

Додаткові розкриття із Звіту про рух грошових коштів за 2021 рік:

- У складі отриманих надходжень та витрачань у результаті операційної діяльності:
 - надходження від реалізації послуг від брокерської діяльності у вигляді винагороди повіреного становили – 8903 тис. грн.;
 - надходження від повернення позик (повернення поворотної фінансової допомоги) становили – 1366 тис. грн.;
 - інші надходження – 3783 тис. грн. (помилково перераховані кошти контрагентами);
 - витрачання на оплату товарів (робіт, послуг) для ведення господарської діяльності становили - 1442 тис. грн.;
 - витрачання на оплату праці (за вирахуванням податків та зборів) становили – 1537 тис. грн.;
 - відрахування на соціальні заходи (єдиний соціальний внесок) становили - 380 тис. грн.;

- зобов'язання з податків і зборів (ПДФО, 1,5% військовий збір та податок на прибуток) становили - 649 тис. грн.;
- витрачання на надання позик (поворотної фінансової допомоги) становили - 1753 тис. грн.;
- інші витрачання становили – 3783 тис. грн. (повернення помилково перерахованих коштів контрагентам).

2. У складі отриманих надходжень та витрачань у результаті інвестиційної діяльності:

- надходження від отриманих відсотків (від розміщення коштів на депозитах у банках) становили - 70 тис. грн.;
- інші надходження (повернення короткострокових депозитів (більше 90 днів) банками) становили - 180 тис. грн.;
- інші платежі (розміщення коштів у вигляді короткострокових депозитів (більше 90 днів) у банках) становили - 200 тис. грн.;

3. У складі отриманих надходжень та витрачань у результаті фінансової діяльності:

- надходження від власного капіталу (надходження коштів від учасників до статутного капіталу) становили – 300 тис. грн.;
- витрачання на сплату дивідендів (за вирахуванням податків та зборів) становили - 2541 тис. грн.

Грошових потоків від припиненої діяльності немає. Впливу зміни валютних курсів на залишок коштів немає.

6. Інші фінансові активи

Фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку Товариство не має.

Фінансових активів на продаж, з відображенням результату переоцінки у іншому сукупному доході Товариство не має.

Фінансових активів утримуваних до погашення Товариство не має.

Позик (кредитів) до сплати Товариство не має.

Похідних фінансових інструментів Товариство не має.

Облік хеджування не відбувається.

Фінансових активів, що передані в заставу як забезпечення зобов'язань або умовних зобов'язань, станом на 31.12.2021 р. немає. Тому ніяка інформація, що вимагається до розкриття по таких активах, не розкривається.

Дебіторська заборгованість (монетарна)

На підставі проведеного аналізу дебіторської заборгованості виявлено, що умови договорів виконуються, відсутні свідчення суттєвого зростання ризиків, зроблено висновок, що сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості немає, очікуваних збитків немає, отже нарахування резерву не було. Вся монетарна дебіторська заборгованість є поточною. Довгострокової дебіторської заборгованості немає (амортизації фактично немає). Реверсування збитків від знецінення не було.

По групах	На 01.01.2021, тис. грн.	На 31.12.2021, тис. грн.	Резерв на 31.12.2021, тис. грн.	Визнано знецінення у 2021 році,	Списано безнадій., тис. грн.	В якому рядку чи рядках балансу враховано

				тис. грн.		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	92	9	-	-	-	1125
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	2	15	-	-	-	1140
Інша поточна дебіторська заборгованість	1308	1695	-	-	-	1155
Всього	1402	1719	-	-	-	X

Дебіторська заборгованість у сумі 9 тис.грн. є заборгованістю за надані брокерські послуги та є поточною (не перевищує 1 міс.).

Дебіторська заборгованість у сумі 15 тис.грн. є заборгованістю банків з нарахованих відсотків за депозитами та є поточною.

Інша поточна дебіторська заборгованість у сумі 1695 тис.грн. є заборгованістю працівників з поворотної фінансової допомоги - у сумі 1180 тис.грн. (у тому числі провідний управлінський персонал: заступник директора (учасник) – 208 тис. грн.) та учасників – у сумі 515 тис.грн. з наданої поворотної фінансової допомоги строком до 12 місяців, яка погашається та є поточною.

7. Депозити

Стаття «Поточні фінансові інвестиції» включає в себе фінансові активи (депозити від 3 місяців до 1 року), що обліковуються на балансову рахунок 35 за справедливою вартістю, згідно з договорами:

Назва	Станом на 01.01.2021, тис. грн.	Станом на 31.12.2021, тис. грн.
Депозити	80	100
Всього	80	100

Знецінення депозитів немає. Балансова вартість дорівнює справедливій вартості по аналогічних депозитах.

8. Інші активи

Інших активів по статтях активів балансу, що не увійшли в інші примітки немає.

9. Знецінення активів

Товариством оцінено, що ознак знецінення по вказаних на 31.12.2021 р. нефінансових активах не існує, також не існує ознак знецінення всієї групи нефінансових активів, що генерують грошові потоки. Тому інші розкриття, які б вимагалися МСФЗ 36 «Зменшення корисності активів», не наводяться.

10. Акціонерний капітал та інші статті власного капіталу

Власний капітал Товариства складається з: статутного капіталу, резервного капіталу, додаткового капіталу та нерозподіленого прибутку.

Статутний капітал складається з часток учасників фізичних осіб на загальну номінальну суму 1800 тис. грн. У 2021 році збільшились кількість учасників та становить 3 фізичні особи, частки учасників становлять 52%, 40% та 8%. У 2021 році розмір статутного капіталу збільшився на 300 тис. грн. Станом на 31.12.2021 р. статутний капітал сплачений повністю згідно з вимогами законодавства.

Резервний капітал призначений для покриття збитків та формується згідно з вимогами законодавства України шляхом розподілу прибутку. Станом на 01.01.2021 р. ця стаття становила - 85 тис. грн., станом на 31.12.2021 р. ця стаття становить – 107 тис.грн.

У 2021р прийняте рішення учасниками та внесені зміни в Устав Товариства не формувати резервний капітал (приведено у відповідність до Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю»).

Додатковий капітал – іший додатковий капітал, що може бути використаний на покриття збитків. Станом на 01.01.2021 р. ця стаття становила: 13 тис. грн., станом на 31.12.2021 р. ця стаття становить – 15 тис. грн.

Нерозподілений прибуток – це залишок власних зароблених Товариством коштів, після розподілу. Станом на 01.01.2021 р. та 31.12.2021 р. ця стаття становила: 44 тис. грн. та 1301 тис. грн., відповідно.

Розкриття інформації щодо власного капіталу у динаміці за 2020-2021 роки:

Стаття	Зареєстрований (найовий) капітал	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
Залишок на початок 2020 року	1040	10	58	140	1248
Скоригований залишок на початок року	1040	10	58	140	1248
Чистий прибуток (збиток) за звітний період				444	444
Виплати власникам (дивіденди)				(510)	(510)
Відрахування до резервного капіталу			27	(27)	
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів		3		(3)	
Внески учасників до капіталу	460				460
Разом змін у капіталі	460	3	27	(96)	394
Залишок на початок 2021 року	1500	13	85	44	1642
Скоригований залишок на початок року	1500	13	85	44	1642
Чистий прибуток (збиток) за звітний період				3999	3999
Виплати власникам (дивіденди)				(2718)	(2718)
Відрахування до резервного капіталу			22	(22)	
Сума чистого прибутку на створення		2		(2)	

спеціальних (цільових) фондів					
Внески учасників до капіталу	300				300
Разом змін у капіталі	300	2	22	1257	1581
Залишок на кінець 2021 року	1800	15	107	1301	3223

11. Резерви

Товариство створює забезпечення виплат персоналу з майбутніх щорічних відпусток, з урахуванням витрат на єдиний соціальний внесок. Розмір нарахувань на єдиний соціальний внесок становить 8,41% та 22%. Забезпечення оцінено наступним чином, тис. грн. :

Забезпечення на 01.01.2021	Використано (-)	Сформовано (+) (Сторновано (-))	Забезпечення на 31.12.2021
50	- 72	+141	119

12. Відстрочені податки

Відстроченого податкового зобов'язання станом на 31.12.2021 р. Товариство не має.

13. Фінансові зобов'язання та інша кредиторська заборгованість

Фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку, Товариство протягом 2021 року та станом на 31.12.2021 р. не має. Інших фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної ставки Товариство не має.

Позик (кредитів) Товариство не має.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021р. становить 23 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2021р. (податок на прибуток за 2021 р.) становить 878 тис. грн. Короткострокові зобов'язання фактично не амортизуються, тому що оцінено, що будуть погашені протягом 12 місяців. Балансова вартість дорівнює справедливій вартості.

Нефінансових зобов'язань немає.

14. Умовні та договірні зобов'язання

Договірні зобов'язання

Товариство не має ніяких договірних невідказних чи інших обтяжливих зобов'язань. Товариство не має договірних зобов'язань з майбутнього придбання або продажу основних засобів, інвестування тощо. Товариство не виступає поручителем (не надавало гарантій).

Умовні зобов'язання

Товариство не має умовних активів чи зобов'язань станом на 31.12.2021 р., Товариство не є та не було стороною жодного судового процесу.

15. Операційні доходи та витрати

Операційні доходи

тис. грн.

Стаття	за 2021 р.	за 2020 р.
Дохід від реалізації послуг від брокерської діяльності (винагорода повіреного)	8775	1795
Дохід від реалізації послуг з інформаційно-консультаційного супроводу з питань придбання, володіння цінних паперів	46	29
ВСЬОГО	8821	1824

Інших операційних доходів немає.

Бартерних угод не було.

Адміністративні витрати

тис. грн.

Стаття	за 2021 р.	за 2020 р.
Матеріальні витрати	198	-
Заробітна плата адміністративних працівників	1966	716
Нарахування на заробітну плату адміністративних працівників	392	145
Орендна плата	36	36
Інші адміністративні витрати	1435	411
ВСЬОГО	4027	1308

У складі адміністративних витрат, як наведено вище, визнано деякі витрати, інформація щодо яких розкривається додатково.

Опис угоди з операційної оренди, в якій Товариство виступає орендарем: договір відповідає визначенню оренда (Товариство має право контролю над використанням ідентифікованого активу протягом певного періоду часу в обмін на відшкодування) та не містить компонентів, які не є орендою і відносяться до послуг. Договір оренди нежитлового приміщення, строком дії до 28.02.2019 р., договір продовжується на той самий термін і на тих самих умовах у разі відсутності заяви однієї із сторін про припинення або зміну договору, розмір щомісячної орендної плати складає 2952,60 грн. Непередбачених орендних платежів за цим договором немає, у т.ч. фактично. Ніяких обмежень угодою оренди не встановлено (що стосуються подальшої оренди тощо). Збільшення розміру орендної плати може відбуватися не частіше одного разу на рік, ніяких обмовок стосовно права придбання угода не містять. Ця орендна угода класифікується як операційна оренда; інших орендних угод немає. Невідмовних угод про операційну оренду та суборенду немає. Протягом 2021 року не було продажу основних засобів із зворотною орендою.

Поступок з оренди у зв'язку з пандемією COVID-19 у 2021 році Товариство не мало.

Винагороди працівникам

Додатково розкриваємо наступну інформацію щодо винагород працівникам:

- Товариство не бере участі у недержавних пенсійних планах.
- Умовних зобов'язань, які виникають у зв'язку із зобов'язаннями з виплат по закінченні трудової діяльності, вихідних допомог тощо немає.

Склад і сума витрат, пов'язаних з персоналом та залученням фізичних осіб за цивільно-правовими договорами :

тис. грн.

Стаття	за 2021 р.	за 2020 р.
Заробітна плата за окладами (тарифами)	826	359
Премії та інші заохочування	1133	357
Оплата непрацездатності	-	-
Інші витрати на персонал (матеріальна допомога)	7	-
Витрати за цивільно-правовими договорами (не персонал)	-	-
УСЬОГО	1966	716
Єдиний соціальний внесок на витрати на персонал	392	145
Єдиний соціальний внесок на витрати за цивільно-правовими договорами	-	-

Збільшення витрат на оплату праці у 2021 році в порівнянні з 2020 роком пов'язане із збільшенням середньооблікової кількості штатних працівників до 10 чоловік (проти 5 чоловік у 2020р.), підвищенням окладів та виплатою премій.

До складу інших адміністративних витрат у 2021 році увійшли такі витрати, як біржові послуги – 2 тис. грн., нотаріальні послуги – 2 тис. грн., юридичні послуги – 950 тис. грн., аудиторські послуги – 25 тис. грн., послуги з використання та технічної підтримки програм – 35 тис. грн., послуги зв'язку – 4 тис. грн., технічне обслуговування комп'ютерної техніки – 30 тис. грн., канц. товари – 145 тис. грн., витрати на придбання, відновлення та заправку картриджів – 127 тис. грн., витрати на сертифікацію працівників – 38 тис. грн. та інші господарські витрати (чистячі, миючі засоби, засоби гігієни та інше).

16. Інші статті доходів та витрат

Інші фінансові доходи

тис. грн.

Стаття	за 2021 р.	за 2020 р.
Відсотки за депозитами	83	27
ВСЬОГО	83	27

Інших доходів та витрат Товариство не мало.

17. Інші статті сукупного доходу

Товариство станом на 31.12.2021 р. та протягом 2021 року не мало операцій, які б вимагали застосування відображення через інший сукупний дохід (компоненти капіталу).

Враховуючи наведене вище, інформація про сукупний дохід не наводиться, оскільки не впливає на рішення користувачів (не є суттєвою).

18. Податок на прибуток

тис. грн.

Найменування показника	за 2021 р.	за 2020 р.
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	4877	543
Податкові збитки попередніх періодів	-	-
Різниця, які виникають відповідно до Податкового кодексу України (+, -)	-	6

Прибуток, що підлягає оподаткуванню (за ставкою 18%)	4877	549
Витрати з податку на прибуток	878	99
Включено до Звіту про фінансові результати (поточний податок на прибуток)	878	99
Чистий фінансовий результат (прибуток)	3999	444

Податку на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного прибутку, немає.

Відстрочених податків Товариство не має.

Умовних зобов'язань чи умовних активів від нерозв'язаних суперечок з податковими органами немає. Припиненої діяльності та пов'язаних з нею витрат/доходів з податку немає.

19. Управління ризиками та капіталом

Фінансові ризики та управління ними

Товариство не наражалося на фінансові ризики внаслідок операцій з фінансовими інструментами, так як не проводило таких операцій. Фінансові ризики включають в себе: ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності. Метою (ціллю) управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нижче наведено опис кожного з цих ризиків і короткий опис методів, які Товариство застосовує для управління ними. Змін в цілях і методах управління ризиками не відбувалося.

Нараження на фінансові ризики може виникнути в процесі звичайної діяльності Товариства, це пов'язано, в основному, з інвестиційним ризиком. Для того щоб обмежити інвестиційний ризик, необхідно здійснювати інвестиції в різні фінансові інструменти.

Мінімізацію інвестиційних ризиків Товариство може здійснювати двома способами: по-перше, диверсифікуючи інвестиційний портфель; по-друге, по можливості, об'єктивно аналізуючи певний актив перед його купівлею і відстежуючи подальшу інформацію щодо цього активу. Депозити розміщуються, в основному, в надійних банках.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Товариства, включаючи інвестиції, депозити в банках, дебіторську заборгованість, підлягають наступним фінансовим ризикам:

- Ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання, інвестиції можуть знецінитися, а прибутковість активів зменшитися. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки, цінового ризику і валютного ризику (у разі володіння валютою чи проведення валютних операцій);
- Ризик втрати ліквідності: Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- Кредитний ризик: Товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

(а) Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризик того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент.

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Товариство не піддається значному ринковому ризику, так як не має фінансових інструментів.

Товариство не піддається значному валютному ризику, тому що у 2021 році не здійснювало валютних операцій і не має валютних залишків та заборгованостей.

Товариство не піддається значному ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів та депозитів із плаваючою ставкою.

(б) Ризик втрати ліквідності

Протягом 2021 р. Товариство здійснювало інвестиції в активи з високим рівнем ліквідності - короткострокові банківські депозити. Інвестиціями з високим рівнем ліквідності можуть вважатися такі активи, як банківські депозити до запитання, короткострокові депозити, інвестиції в цінні папери, що користуються стабільним необмеженим попитом тощо.

Терміни погашення по похідних та непохідних фінансових зобов'язаннях не розкриваються, так як Товариство таких не має. Фінансових гарантій, привеліюваних акцій, інших фінансових зобов'язань немає.

Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Взагалі, ліквідність Товариства є достатньою: так, коефіцієнт ліквідності (відношення оборотних активів до поточних зобов'язань) станом на 31.12.2021 – 4,073. Коефіцієнти абсолютної ліквідності (відношення грошових коштів та їхніх еквівалентів до поточних зобов'язань) станом на 31.12.2021 – 2,290. Ці коефіцієнти наведені як кількісна інформація, яка дозволяє користувачам фінансової звітності оцінити масштаб цього ризику.

(в) Кредитний ризик

Товариство не схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент-дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, за необхідності можуть створюватися резерви під знецінення. Модель знецінення передбачає оцінку на трьох стадіях:

Стадія 1 – умови договору виконуються. Відсутні свідчення суттєвого зростання кредитного ризику. Визначаються збитки, які розраховуються на 12 місяців.

Стадія 2 - умови договору виконуються не в повному обсязі. Спостерігається суттєве зростання кредитного ризику. Визначаються збитки на весь термін дії фінансового активу.

Стадія 3 – умови договору не виконуються. Існують об'єктивні ознаки знецінення (дефолт). Визнаються збитки на весь термін дії фінансового активу.

Фінансових активів, за якими кредитний ризик значно збільшився з моменту первісного визнання, Товариство не має.

МСФЗ 7 вимагає розкриття, яке найкращим чином подає максимальний кредитний ризик Товариства, що дорівнює балансовій вартості (за мінусом сформованого резерву під знецінення), за вирахуванням сум заліку проти зобов'язань, з додаванням сум наданих фінансових гарантій/порук та сум безвідзивних зобов'язань з надання позики, з додатковим вирахуванням договірних покриттів чи забезпечень, що зменшують кредитний ризик. Для Товариства станом на 31.12.2021 р. максимальний кредитний ризик дорівнює балансовій вартості відповідних статей, тому що інші чинники відсутні.

Грошові кошти та депозити відповідають їхній справедливій вартості, поточна дебіторська заборгованість відображає наймовірніші очікування справедливої вартості її короткотермінового погашення.

Ризики в період пандемії

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. В даний час управління такими ризиками стає невід'ємною частиною стратегічного й оперативного управління для Товариства, яке намагається забезпечити розвиток свого бізнесу. Товариство встановило систему контролю за станом здоров'я персоналу, забезпечує безпеку робочого середовища шляхом обов'язкового прибирання та дезінфекції робочих місць відповідно до національних та регіональних санітарно-гігієнічних вимог органів охорони здоров'я в період поширення інфекційних захворювань. Товариство висвітлює питання безпеки в період епідемії, розробляє інструкції для працівників по самозахисту та підвищує їх обізнаність в питаннях безпеки та запобігання ризикам.

Управління капіталом

На виконання вимог МСБО 1 «Подання фінансової звітності», Товариство розкриває цілі, політики та процеси управління капіталом.

У якості капіталу управляється власний капітал Товариства, у тому числі: статутний капітал та інші статті власного капіталу, а саме: резервний капітал, додатковий капітал та нерозподілений прибуток. Кількісні та якісні дані про те, що управляється як капітал, наведені у Примітці 10. «Акціонерний капітал та інші статті власного капіталу». Основні цілі управління капіталом: підтримання достатності капіталу, що встановлено законодавчо, та адекватності капіталу для ведення діяльності та максимізації вигод власників Товариства. Товариство управляє капіталом та змінює його у залежності від економічних вимог та вимог законодавства. Показник, що використовується для управління капіталом – коефіцієнт фінансової стійкості (показник концентрації власного капіталу, коефіцієнт фінансової незалежності), що розраховується як відношення власного капіталу до підсумку пасиву. Так, станом на 31.12.2021 р. коефіцієнт фінансової стійкості становив – 0,760. Товариство є фінансово стійким.

Всі інші зв'язані сторони	-	-	-	-	-	-	-	-	-
---------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---

* У операціях за рік наводяться всі типи операцій (наприклад, продаж/придбання товарів чи основних засобів тощо; надання або отримання послуг; оренда; рух за фінансовими угодами (зокрема, позики та внески власного капіталу); надання гарантій або застави і т.д.), крім виплат персоналу, що розкриті вище окремо.

21. Події після звітного періоду

Дата затвердження фінансової звітності до випуску вказана у Примітці 1. «Інформація про Товариство»; Товариство оцінило в період з 01.01.2021 р. й до цієї дати існування наступних подій:

а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування фінансової звітності за 2021 рік);

б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування фінансової звітності, але вимагають певних розкриттів).

Таких подій виявлено не було.

22. МСФЗ та тлумачення станом на 31 грудня 2021 р.

Під час складання фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2021 р. керівництво Товариства розглянуло поправки, внесені до МСФЗ та нові стандарти МСФЗ та інтерпретації, які введені в дію починаючи з 01.01.2021 року.

Стандарти, які застосовані на дату випуску фінансової звітності Товариства, були діючими станом на 31 грудня 2021 р. та набирають чинності стосовно річних звітних періодів, які починаються з 01 січня 2021 р., або після цієї дати. В процесі складання цієї фінансової звітності деякі стандарти, поправки до стандартів та інтерпретації, що не набули чинності на 31 грудня 2021 р., не застосовувались.

Директор

Пінчук М.М.

Головний бухгалтер

Андреева І.І.



The first of these is the
 fact that the
 ...
 ...
 ...

The second of these is the
 fact that the
 ...
 ...
 ...

The third of these is the
 fact that the
 ...
 ...
 ...

The fourth of these is the
 fact that the
 ...
 ...
 ...

Прошито, пронумеровано
та скріплено печаткою
38 (Тридцять
вісім) аркушів
Директор ПРИВАТНОГО
ПІДПРИЄМСТВА
«ПРИВАТНА АУДИТОРЬСЬКА
ФІРМА «ЄВРОАУДИТ»
Д. ГУЗЬ

