



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 "ВАП-КАПІТАЛ"
за 2020 рік, станом на 31 грудня 2020 року

Адресат:

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

1. Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності, підприємства ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВАП-КАПІТАЛ" (ТОВ "ФК "ВАП-КАПІТАЛ"), (Код 38315548), 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 й 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 "ВАП-КАПІТАЛ" 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 «ВАП-КАПІТАЛ» 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

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

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на *Примітку 5*. З березня 2020 року 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 і 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. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

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 "ВАП-КАПІТАЛ" 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 "ВАП-КАПІТАЛ" складається з наступних звітів:

- Звітні дані, що подані до Національного банку України за рік, що скінчився 31 грудня 2020 року.

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 «ВАП-КАПІТАЛ» 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 край 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 "ВАП-КАПІТАЛ" 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 "ВАП-КАПІТАЛ", як фінансової компанії,

ТОВ «ФІНАНСОВИЙ ХОЛДІНГ «ТЕРМІНАЛ-П» набуло істотної участі у ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» в 2016 році, про що видано Розпорядження НКФП №1913 від 11.08.2016року.

Відповідно Статуту товариства, діючому на дату балансу та на дату звіту аудитора, для забезпечення своєї діяльності Товариство за рахунок вкладів учасників створило статутний капітал у розмірі 30 000 000,00грн (тридцять мільйонів гривень 00 коп.). Статутний капітал Товариства сформовано виключно в грошових коштах. Розмір статутного капіталу відповідає установчим документам.

Кінцевим бенефіціарним власником юридичної особи є фізична особа, Пуля Євген Валерійович, УКРАЇНА, 73000, ХЕРСОНСЬКА ОБЛАСТЬ, МІСТО ХЕРСОН, ВУЛИЦЯ І.КУЛИКА, 114Е, КВ.13.

У відповідності вимогам ЗУ «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 № 2664-III, статутний капітал товариства повністю оплачений в попередніх звітних періодах, сплачений грошима та розміщений на банківських рахунках комерційних банків, які є юридичними особами за законодавством України.

На дату аудиторського висновку ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» 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 «ВАП-КАПІТАЛ» 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 5 042тис.грн.

Юридична особа та фізична особа, учасники 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 «ВАП-КАПІТАЛ» на кінець 2020 року становить 5 042тис. грн.

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 95 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://www.mosst.com/> 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, відповідно до вимог законодавства

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 «ВАП-КАПІТАЛ» 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. В 2020 році до Товариства не застосовувались заходи впливу Національного банку України. На кінець звітного періоду не виявлено зафіксовані порушення які не усунуті на звітну дату.

Фінансова компанія та її посадові особи відповідають вимогам щодо ділової репутації небанківської фінансової установи. Посадові особи товариства, а саме, директор товариства та головний бухгалтер, на виконання Розпорядження Нацкомфінпослуг №1590 від 13.07.2004 року, чинного на кінець року, проходили навчання за програмою підвищення кваліфікації керівників та головних бухгалтерів.

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 «ВАП-КАПІТАЛ" 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 "ВАП-КАПІТАЛ" за 2020 рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, одноосібним директором товариства Медведєвим А.О. 14 грудня 2020 року, згідно з повноваженнями, наданими йому Статутом товариства. Тривалість часу виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності товариства за звітний рік склала 102 годин.

Загальна тривалість виконання наших завдань з аудиту для ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» становить 3 роки, з розрахунку від початку дії ЗУ 2285 «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

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 Медведєву Антону Олеговичу.

Ми не надавали товариству послуги, заборонені законодавством.

Наша аудиторська фірма ТОВ «АФ «Моноліт» та партнер завдання із аудиту фінансової звітності ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» 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 № 14/12-20 від 14 грудня 2020 року.

Договір підписано з метою висловлення аудитором незалежної думки щодо річної фінансової звітності ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» 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 14 грудня 2020 року по 12 квітня 2021 року.

Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВАП-КАПІТАЛ":

- | | |
|---|---|
| 1. Повне та коротке найменування, сайт | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВАП-КАПІТАЛ"
ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ»
https://www.mosst.com/ |
| 2. Код ЄДРПОУ | 38315548 |
| 3. Місцезнаходження | Україна, 01021, місто Київ, КЛОВСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 7 |
| 4. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців | Дата запису: 08.08.2012
Номер запису: 10681020000029846 |
| 5. Дата та номер запису про взяття на облік, назва та ідентифікаційні коди органів статистики, Міндоходів, Пенсійного фонду України, в яких юридична особа перебуває на обліку: | 09.08.2012, Головне управління регіональної статистики, 21680000;
10.08.2012;, № взяття на облік 233499, ДПІ Печерському районі ГУ ДФС у м. Києві, код органу 39669867 (дані про взяття на облік як платника податків)
09.08.2012, № взяття на облік 0338720, ДПІ Печерському районі ГУ ДФС у м. Києві, код органу 39669867 (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску) |
| 6. Остання (нова) редакція Статуту
- розмір зареєстрованого статутного капіталу на дату звіту, грн.. | Зареєстровано на основі Протоколу загальних зборів № 9 від 14.09.2017 року
30 000 000,00грн (тридцять мільйонів гривень 00 коп.) |
| 7. Основні види діяльності за КВЕД- 2010 | 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний); |
| 8. Чисельність працівників на звітну дату, осіб | 9 |
| 9. Реєстрація фінансової установи.
Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України | Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи, реєстраційний номер 13102757, серія та номер свідоцтва ФК № 349, дата видачі – 25 жовтня 2012 року.
Зареєстровано відповідно до Розпорядження Комісії № 1885 від 25 жовтня 2012 року |

10. Код фінансової установи	13
11. Наявність ліцензій, дозволів	<p>Ліцензія Національного банку України на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків, видана 27.05.2014 року за № 9; видана 30.11.2016 року за № 9/1;</p> <p>Свідоцтво внутрішньодержавної платіжної системи "MOSST Payments" видане 16.06.2015 року за № 24, та Свідоцтва про узгодження змін до правил платіжної системи №24/3 від 03.10.2019р.</p> <p>Ліцензія Національного банку України на здійснення валютних операцій № 40 на торгівлю валютними цінностями в готівковій формі та переказ коштів, переоформлена 07.09.2020р.;</p> <p>Ліцензія на надання послуг з факторингу, згідно Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг №3003 від 04.07.2017;</p>
12. Учасники установи	<p>фінансової</p> <p>1. Юридична особа, резидент, ТОВ "ФІНАНСОВИЙ ХОЛДІНГ "ТЕРМІНАЛ-П", Код ЄДРПОУ: 40574133 Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 01135, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗОЛОТОУСТІВСЬКА, будинок 10-12, офіс 89, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 29997000,00, розмір частки становить 99,99%</p> <p>2. Фізично особа, резидент, Пуля Євген Валерійович, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 03037, місто Київ, ВУЛИЦЯ БРАТІВ ЗЕРОВИХ, будинок 21, квартира 4, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 3000,00, розмір частки становить 0,01% Кінцевий бенефіціарний власник Пуля Євген Валерійович</p>
13. Наявність відокремлених структурних підрозділів	Відсутні
14. Наявність структурних підрозділів (операційних кас)	Відсутні.

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

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 шести примірниках, один з яких лишається у Виконавця, а п'ять передаються Замовнику.

Інформаційно. В підшивку розміщено два звіти аудитора:

Звіт незалежного аудитора (Аудиторський висновок) щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ "ВАП-КАПІТАЛ" 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 "ВАП-КАПІТАЛ" за 2020 рік, що закінчився 31 грудня 2020 року;

до яких відносяться прикладені нижче перелічені додатки.

Додатки:

1. Фінансова звітність ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» 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 «ВАП-КАПІТАЛ» 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.

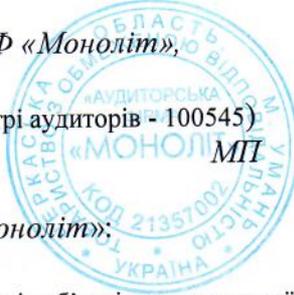
- Інформаційна довідка Аудиторської палати України про включення ТОВ «АФ «Моноліт» в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, відповідно до вимог ЗУ «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Розділ 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий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

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

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

Колесник Л.М.

Директорка ТОВ «АФ «Моноліт»,
аудиторка:
(Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів - 100545)



Безуглова Н.І.

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:

12 квітня 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
"ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ "ВАП-КАПІТАЛ"
за 2020 рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Адресат:

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

м. Київ, 2021 рік

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 "ВАП-КАПІТАЛ" (ТОВ "ФК "ВАП-КАПІТАЛ"), 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 «ВАП-КАПІТАЛ» (Код 38315548) 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 «ВАП-КАПІТАЛ» 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;

- Дані про укладені та виконані договори факторингу, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу, (Додаток 9),
- 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 «ВАП-КАПІТАЛ», 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 "ВАП-КАПІТАЛ", 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 укладені та виконані договори факторингу; інформація щодо структуру основного капіталу та активів фінансової установи станом на 2020 рік; інформація про структуру інвестицій фінансової компанії, дані про великі ризики фінансової установи 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 звітного 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 "ВАП-КАПІТАЛ" 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 «ВАП-КАПІТАЛ» 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 «ВАП-КАПІТАЛ» за 2020 рік, що закінчився 31 грудня 2020 року надано на виконання Договору № 14/12-20 про виконання завдання з надання впевненості від 14 грудня 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,

МП

Адреса ТОВ «АФ «Моноліт»:

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

Безуглова Наталія Іванівна

(Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів - 100545)

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

Дата звіту аудитора:

12 квітня 2021 року

21

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	ТОВ "ФК "ВАП-КАПІТАЛ"	Зареєстровано за №: 900 КОДИ 381
Територія	М.КИЇВ, ПЕЧЕРСЬКИЙ Р-Н	Дата (рік, місяць, число) 2021 01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	Прини за ЄДРПОУ 38315548
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.	Дата реєстрації 25.02.2021 8038200000
Середня кількість працівників	9	за КОАТУУ 240
Адреса, телефон	01021 м.Київ, КЛОВСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 7	за КВЕД 64.99
		2287273

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 31.12.2020 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	11 932	2 167
первісна вартість	1001	14 880	3 588
накопичена амортизація	1002	2 948	1 421
Незавершені капітальні інвестиції	1005	31	-
Основні засоби	1010	38	2 172
первісна вартість	1011	183	2 424
знос	1012	145	252
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	19 079	-
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	31 080	4 339
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	-	774
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	4
у 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	212	238
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	125	84
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	35	38
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка 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	337	1 100
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	31 417	5 439

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	30 000	30 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	4 012	1 433
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	95	95
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-6 908	-26 486
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	27 199	5 042
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	132
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	132
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	740	48
розрахунками з бюджетом	1620	1	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	17	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	35	45
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	84	115
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3 341	57
Усього за розділом III	1695	4 218	265
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	31 417	5 439

Керівник

МЕДВЕДСВ АНТОН ОЛЕГОВИЧ

Головний бухгалтер

Слосар Наталя Олександрівна

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

Наталія Слосар

Медведєв

Слосар Н.О.

Підприємство **ТОВ "ФК "ВАП-КАПІТАЛ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
38315548		

Зареєстровано за №: 9004575426
Прийнято
Дата реєстрації: 25.02.2021 16:59:26

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2020** р.

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

Додаткові дані:
КВЕД

64.99

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	118	82
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(487)	(908)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(369)	(826)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	6 579	1 105
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(2 504)	(3 838)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(6 436)	(354)
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(2 730)	(3 913)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	2 262	-
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(31)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(19 079)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(19 578)	(3 913)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(19 578)	(3 913)

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	-19 578	-3 913

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2	2
Витрати на оплату праці	2505	727	770
Відрахування на соціальні заходи	2510	148	153
Амортизація	2515	816	1 313
Інші операційні витрати	2520	835	1 954
Разом	2550	2 528	4 192

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

МЕДВЕДСЬ АНТОН ОЛЕГОВИЧ

Головний бухгалтер

Слюсар Наталія Олександрівна

Заступник керівника з суду: *Клименко Володимир М.М.*



Підприємство

ТОВ "ФК "ВАП-КАПІТАЛ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2021 01 01
38315548

Зареєстровано за ЄДРПОУ

Прийнято

Дата реєстрації: 25.02.2021 16:59:49

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	118	82
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	4 190	2 530
Надходження від повернення авансів	3020	-	777
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	-	65
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 960)	(1 785)
Праці	3105	(710)	(483)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(153)	(352)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(1 001)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4 039)	(2 576)
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	(1)	(2 665)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2 555	-5 408
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	5 785	45
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	250	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(278)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(10)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	5 747	45
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	1 356	3 826
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	2 996
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	4 589	3 678
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	(-)	(446)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-3 233	2 698
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-41	-2 665
Залишок коштів на початок року	3405	125	2 790
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	84	125

Керівник

МЕДВЕДЕВ АНТОН ОЛЕГОВИЧ

Головний бухгалтер

Слюсар Наталія Олександрівна



Гарант зберігання з суду



Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-536	-	-	-	-	-	-536
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-536	-	-	-3 913	-	-	-4 449
Залишок на кінець року	4300	30 000	4 012	-	95	-6 908	-	-	27 199



Керівник

МЕДВЕДСВ АНТОН ОЛЕГОВИЧ

Головний бухгалтер

Слюсар Наталія Олександрівна

Заступник головного бухгалтера з аудиту *Клишчівська Л.М.*



Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-2 579	-	-	-	-	-	-2 579
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-2 579	-	-	-19 578	-	-	-22 157
Залишок на кінець року	4300	30 000	1 433	-	95	-26 486	-	-	5 042

Керівник

МЕДВЕДЕВ АНТОН ОЛЕГОВИЧ

Головний бухгалтер

Слюсар Наталія Олександрівна



Наталія Слюсар доповідає з аудиту *Вісн* *Колос* *Л.С.*



РІЧНИЙ ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
за 2020 рік
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВАП-КАПІТАЛ»
станом на 31.12.2020 року

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 «ВАП-КАПІТАЛ»
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 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВАП-КАПІТАЛ», (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 2020 рік, а також рух грошових коштів та зміну в чистих активах, що належать учасникам, за рік, 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 рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску «24» лютого 2021 року

Від імені керівництва Компанії:

Директор
Головний бухгалтер



Медведєв А.О.
Слюсар Н.О.

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

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

	№ Примітки	31 грудня 2020р.	31 грудня 2019р.
Актив			
Необоротні активи			
Нематеріальні активи		2 167	11 932
Основні засоби		2 172	38
Незавершені капітальні інвестиції		-	31
інвестиції:			
Довгострокові фінансові інвестиції			19 079
Усього необоротних активів	6.1	4 339	31 080
Оборотні активи			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6.2	774	-
Дебіторська заборгованість з бюджетом		4	-
Інша поточна дебіторська заборгованість		238	212
Гроші та їх еквіваленти	6.3	84	125
Усього оборотних активів		1 100	337
Баланс		5 439	31 417
Пасив			
Інші довгострокові зобов'язання		132	
Поточна кредиторська заборгованість товари, роботи, послуги		48	740
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		-	1
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці		-	17
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		45	35
Поточні забезпечення		115	84
Інші поточні зобов'язання		57	3 341
Усього зобов'язань та забезпечень	6.4	397	4 218
Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал		30 000	30 000
Капітал у дооцінках		1433	4012
Резервний капітал		95	95
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		-26 486	-6 908
Усього власного капіталу	6.5	5 042	27 199
Баланс		5 439	31 417

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

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

	№ Примітки	2020 рік	2019 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		118	82
Інші операційні доходи		6 579	1 105
Усього доходу	6.6	6 697	1 187
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	6.7	(487)	(908)
Адміністративні витрати	6.8	(2 504)	(3 838)
Інші операційні витрати	6.9	(6 436)	(354)
Усього витрат		9 427	(5 100)
		-	
Фінансовий результат від операційної діяльності (збиток)		(2 730)	(3 913)
Інші доходи	6.10	2 262	-
Фінансові витрати	6.11	(31)	-
Інші витрати	6.12	(19 079)	-
Фінансовий результат до оподаткування (збиток)		(19 578)	(3 913)
Чистий фінансовий результат (збиток)		(19 578)	(3 913)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 рік
(в тис. гривень)

	2020 рік	2019 рік
Рух коштів у результаті операційної діяльності		
Надходження від:		
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	118	82
Надходження авансів від покупців і замовників	4 190	2 530
Інші надходження від повернення авансів	-	777
Інші надходження	-	65
Витрачання на оплату:		
Товарів (робіт, послуг)	(1 960)	(1 785)
Праці	(710)	(483)
Відрахування на соціальні заходи	(153)	(352)
Витрачання на оплату повернення авансів	(4 039)	(2 576)
Витрачання на оплату авансів	-	(1 001)
Інші витрачання	(1)	(2 665)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	(2 555)	(5 408)
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності		
Надходження від реалізації необоротних активів	5 785	45
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	250	-
Витрачання на придбання необоротних активів	278	-
Інші платежі	10	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	5 747	45
Рух коштів у результаті фінансової діяльності		
Надходження від отримання позик	1 356	3 826
Витрачання на погашення позик	4 589	3 678
Інші платежі	-	446
Інші надходження	-	2 996
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	(3 233)	2 698
Чистий рух грошових коштів за звітний період	(41)	(2 665)
Залишок коштів на початок року	125	2 790
Залишок коштів на кінець року	84	125

Звіт про власний капітал

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

	№ При мітк и	Зареєст рвани й (пайов ий) капітал	Рез ерв ни й ка піт ал	Капіта л у дооцінк ах	Нерозп оділен ий прибут ок (непок ритий збиток)	Дода тков ий капі тал	Всього
Залишок на початок попереднього 2019 року		30 000	95	4 548	(2 995)		31 648
Коригування							
Скоригований залишок на початок попереднього 2019 року		30 000	95	4 548	(2 995)		31 648
Чистий прибуток (збиток) за рік					(3 913)		(3 913)
Внески до капіталу							
Відрахування до резервного капіталу							
Внески до додаткового капіталу							
Разом змін в капіталі				(536)	(3 913)		(4 449)
Залишок на кінець попереднього 2019 року		30 000	95	4 012	(6 908)		27 199
Залишок на початок звітнього 2020 року		30 000	95	4 012	(6 908)		27 199
Коригування							
Скоригований залишок на початок звітнього 2020 року		30 000	95	4 012	(6 908)		27 199
Чистий прибуток (збиток) за звітний період					(19 578)		(19 578)
Відрахування до резервного капіталу							
Внески до додаткового капіталу							
Разом змін в капіталі	6.13			(2 579)	(19 578)		(22 157)
Залишок на кінець звітнього 2020 року		30 000	95	1 433	(26 486)		5 042

Примітка 1. Загальні положення.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВАП-КАПІТАЛ», скорочена назва: **ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ»**, зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб 08.08.2012 року, номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 068 102 0000 029846, остання редакція Статуту від 14.08.2019 року.

Код ЄДРПОУ 38315548.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «ВАП-КАПІТАЛ» здійснює свою діяльність відповідно до:

1. Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи ФК №349 від 25.10.2012, видане Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, згідно з рішенням №1885 від 25.10.2012.

2. Ліцензії на впровадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме на: надання послуг з факторингу від 04.07.2019, затверджена Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг №3003 від 04.07.2019.

3. Ліцензії на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків №9/1 від 30.11.2016, видана Національним банком України (в зв'язку зі зміною місцезнаходження відбулось переоформлення Ліцензії №9 від 27.05.2014 року).

4. Свідоцтва про узгодження правил платіжної системи № 24 від 16.06.2015 та Свідоцтва про узгодження змін до правил платіжної системи №24/1 від 09.03.2019, видане Національним банком України.

5. Генеральної валютної ліцензії на здійснення валютних операцій від 07.09.2020 р № 40

Протягом 2020 року Товариство здійснювало фінансово-господарську діяльність та працювало виключно в межах законодавства України.

Основний вид діяльності Товариства, відповідно до Статуту, за КВЕД-2010:

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.

ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» є платником податку на прибуток на загальних підставах, платник ПДВ з 08.05.2020 р.

Юридична адреса Товариства: 01021, м. Київ, Кловський Узвіз, будинок 7.

Фактична адреса: 01021, м. Київ, Кловський Узвіз, будинок 7.

Організаційно-правова форма Товариства: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Розмір зареєстрованого складеного (статутного) капіталу 30 000 000 грн. Статутний капітал був сформований грошовими коштами.

Відомості про розподіл статутного капіталу ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» на звітну дату 31.12.2020 р:

Учасник (юридична особа – назва)	Частка в статутному капіталі, тис. грн.	Частка в статутному капіталі, %
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВИЙ ХОЛДІНГ "ТЕРМІНАЛ-П" Код ЄДРПОУ засновника: 40574133 Адреса засновника: 01135, м. Київ, Шевченківський район, ВУЛИЦЯ ЗОЛОТОУСТІВСЬКА, будинок 10-12, офіс 89	29997,00	99,9
Пуля Євген Валерійович Адреса засновника: 03037, м.Київ, Солом'янський район, ВУЛИЦЯ БРАТІВ ЗЕРОВИХ, будинок 21, квартира 4	3,00	0,1

Учасник (юридична особа – назва)	Частка в статутному капіталі, тис. грн.	Частка в статутному капіталі, %
В С Ь О Г О	30 000	100

Метою діяльності Товариства є одержання прибутку в результаті здійснення діяльності на ринку фінансових послуг, а саме:

- надання послуг з переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунків;
- факторинг;

в порядку та за умов визначених чинним законодавством і Статутом, а також наступний розподіл цього прибутку між Учасниками.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2020 року складає 9 осіб.

На початок календарного року підприємство мало фінансові інвестиції за методом участі в капіталі, котрі на протязі року були реалізовані.. Станом на 20.31.2020 року в товариства відсутні фінансові інвестиції за методом участі в капіталі.

Господарсько-галузеві сегменти не виділені; товариство займається господарською діяльністю тільки на території України, географічні сегменти не виділяються. Відповідно Звітність за сегментами не складається.

ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» має власний веб-сайт, який знаходиться за адресою <https://www.mosst.com> Обов'язкова інформація, яка має бути розміщена на сайті, викладається вчасно.

В 2020 році до Товариства не застосовувались заходи впливу НКФП та НБУ, відповідно на кінець звітного періоду відсутні зафіксовані порушення й відсутні не усунуті порушення на звітну дату.

Примітка 2. Використання нових та переглянутих стандартів та тлумачень.

Примітка 2.1. Міжнародні стандарти фінансової звітності, що застосовані в Україні

Законодавчою основою застосування Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (в подальшому – МСФЗ) є Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», в який було внесено зміни відповідні зміни.

Незалежно від застосовуваного пакету стандартів товариство зобов'язане виконувати норми Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» і Порядку подання фінансової звітності, а також нормативно-правові акти щодо документального забезпечення записів у бухгалтерському обліку, проведення інвентаризації тощо.

ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» веде в 2020 році бухгалтерський облік відповідно до МСБО й на їх основі склало фінансову звітність за МСФЗ.

Фінансова звітність за МСФЗ, що складена за 2020 рік, складається з :

- 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),
- Примітки до річної фінансової звітності, розкриття, включаючи стислий виклад суттєвих облікових політик та загальну інформацію, за 2020 рік та на 31 грудня 2020 року.

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

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

Примітка 2.2. 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.

Примітка 2.3. 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</p>	01.01.2020

<p>вони надають.</p> <p>Дострокове застосування дозволялося</p>	
<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» звужується, щоб зосередити увагу на товарах і послугах, які надаються клієнтам, на формуванні інвестиційного доходу та інших доходів, при цьому виключаються результати у формі скорочення витрат та інших економічних вигод. Крім того, наразі більше не потрібно оцінювати спроможність учасників ринку замінювати відсутні елементи чи інтегрувати придбану діяльність і активи.</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> <p>Ці зміни є перспективними.</p>	01.01.2020
<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 	01.01.2020

<p>рефінансування; – не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи; вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування. Дострокове застосування дозволялося .</p>	
--	--

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 Страхіві 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, 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 припинити визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки; • облік хеджування - компанії не доведеться припинити облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і • розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок. <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>	1 січня 2021 року
<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</p>	1 січня 2022 року

<p>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>	
<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>	<p>1 січня 2022 року</p>
<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 (а) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.</p> <p>Дострокове застосування дозволено.</p>	<p>1 січня 2022 року</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>	<p>1 січня 2022 року</p>
<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>	<p>1 січня 2022 року</p>
<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 	<p>1 січня 2023 року</p>

<p>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;</p> <ul style="list-style-type: none"> 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. Дострокове застосування дозволено</p>	
<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 перестраховання в звіті про прибутки і збитки Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM) 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 <p>Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору Дострокове застосування дозволено</p>	<p>1 січня 2023 року</p>

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.

Виправлення помилок

Ця фінансова звітність не містить виправлення помилок попередніх звітних періодів.

Примітка 3. Облікова політика

Примітка 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.

Примітка 3. Облікова політика

Примітка 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.

Примітка 3.2. Основи положення облікової політики та складання фінансової звітності

Облікова політика Товариства встановлює порядок організації та ведення бухгалтерського обліку, визначає принципи, методи і процедури, що використовуються Товариством для складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика Товариства – документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій обробки облікової інформації та документообігу.

Облікова політика Товариства будується у відповідності з чинним законодавством України, а саме: Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нормативними актами Нацкомфінпослуг та Національного Банку України, обраним планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій, основними принципами міжнародних стандартів фінансової звітності, внутрішніми нормативними документами Товариства, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій.

Облікова політика, розроблена відповідно до МСФЗ, і базується на їх базових принципах.

Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких є обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих бухгалтерських операцій та особливості організації бухгалтерського обліку.

Основні засоби. При визнанні та обліку основних засобів Товариство керується МСБО 16 “Основні засоби”. Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, під час зарахування на баланс оцінюються за їх собівартістю. Одиницею обліку основних засобів є окремих інвентарний об'єкт.

Собівартість об'єкта основних засобів включає усі витрати, що пов'язані з придбанням, доставкою, установкою і приведенням його в стан, придатний до експлуатації. Після первісного визнання об'єктів основних засобів їх подальший облік здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації. Підприємство не визнає в

балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені.

Амортизація основного засобу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до використання. Амортизація не припиняється, коли актив не використовується або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизовано повністю.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу.

Строки корисного використання:

№ з/п	Назва групи (класу) основних засобів	Термін корисного використання (років)
1	2	3
1	Будинки та споруди	10-20
2	Машини та обладнання	3-5
3	Транспортні засоби	5-10
4	Інструменти, прилади та інвентар	2-3
5	Комп'ютерна та орг. техніка	2-3
6	Меблі	3-4
7	Побутова техніка	2-3
8	Інші основні засоби	3-12

Строк корисного використання встановлюється для кожного об'єкту основних засобів за наказом керівника Товариства. Ліквідаційну вартість об'єкта основних засобів слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації.

Припинення визнання балансової вартості об'єкта основних засобів відбувається після його вибуття або коли не очікується майбутніх економічних вигід від його використання (вибуття). Дохід або збиток, що виникає в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу і балансовою вартістю активу, а визнається у прибутках і збитках.

При визнанні та обліку нематеріальних активів Товариство керується МСБО 38 «Нематеріальні активи». Актив визнається нематеріальним активом, якщо він є:

- ідентифікованим:

а) може бути відокремлений, тобто його можна відокремити або відділити від суб'єкта господарювання і продати, передати, ліцензувати, здати в оренду або обміняти індивідуально або разом з пов'язаним з ним контрактом, ідентифікованим активом чи зобов'язанням, незалежно від того, чи має суб'єкт господарювання намір зробити це, або

б) виникає внаслідок договірних або інших юридичних прав, незалежно від того, чи можуть вони бути передані або відокремлені від суб'єкта господарювання або від інших прав та зобов'язань;

- товариство контролює актив, якщо має повноваження отримувати майбутні економічні вигоди, що надходять від основного ресурсу, та обмежувати доступ інших до цих вигід;

- існують майбутні економічні вигоди, які надходять від матеріального активу, можуть включати дохід від продажу продукції чи послуг, скорочення витрат або інші вигоди, які є результатом використання активу Товариством.

Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його справедливою вартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Облік нематеріального активу базується на строкові його корисної експлуатації. Нематеріальний актив з невизначеним строком корисної експлуатації не амортизується, тоді як з визначеним строком корисної експлуатації амортизується.

Амортизація розраховується прямолінійним методом на визначений Товариством термін корисного функціонування. Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації.

Одиницею обліку вважати окремих об'єкт.

Термін корисного використання нематеріальних активів визначати по кожному нематеріальному активу, який надходить до підприємства, застосовуючи такі строки:

- права на знаки для товарів і послуг – 5 років,
- права на об'єкти промислової власності – 5 років,
- авторські та суміжні права (на програмне забезпечення) – 1 рік,
- інші нематеріальні активи – 1 рік.

У разі встановлення власниками прав інших строків, застосовувати такі строки.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу. Підприємство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операцій продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнаються у звіті про фінансові результати.

Запаси.

Запаси у Товаристві складаються з матеріалів, які необхідні для здійснення господарської діяльності. Запасів для реалізації у Товариства не має. Облік запасів здійснюється за вартістю придбання, а списання з обліку відбувається при їх вибутті або передачі у використання для надання фінансових послуг за методом ідентифікованої собівартості МСБО 2 «Запаси». Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати кожне їхнє найменування.

Визнання та оцінка фінансових інструментів.

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

- фінансовий актив, доступний для продажу;
- позики та дебіторська заборгованість;
- інвестиції утримувані до погашення;
- фінансові зобов'язання.

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

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

Припинення визнання фінансового зобов'язання: фінансове зобов'язання (або частина фінансового зобов'язання) виключається зі звіту про фінансовий стан тоді, коли його погашають, тобто коли заборгованість, визначену в контракті, погашено, анульовано або строк її дії закінчився.

Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання), погашеного або переданого іншій стороні, та сплаченою компенсацією (включаючи будь-які передані не грошові активи та прийняті зобов'язання) визнається у прибутку або збитку.

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. У разі якщо справедливу вартість фінансових активів неможливо визначити з достатнім ступенем достовірності, вони обліковуються за фактичною собівартістю.

Позики та дебіторська заборгованість визнаються як фінансові активи (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів за розрахунками с бюджетом) та первісно оцінюються за справедливою вартістю.

До фінансових активів, утримуваних до погашення Товариство відносить облігації та векселя, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання, актив оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

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 якщо вони виконані, анульовані або строк їх виконання завершився. Різниця між відповідною балансовою вартістю фінансового зобов'язання та компенсацією сплачено та до виплати визнається у складі прибутку або збитку.

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

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості. Грошові кошти складаються з готівки в касі та рахунків в банках

Забезпечення, резерви, зобов'язання.

Товариство формує забезпечення на виплату відпусток працівникам.

Товариство нараховує резерв очікуваних кредитних збитків.

Товариство проводить дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості.

Податок на прибуток.

Товариство, як фінансова компанія, у тлумаченні діючого податкового законодавства України, має одну ставку оподаткування. З огляду на вищевказане у Товариства на звітну дату відсутні тимчасові податкові різниці, в зв'язку з чим, нарахування відстрочених податкових активів та зобов'язань за МСБО (ІАБ) 12 «Податки на прибуток» не здійснювалося. Для розрахунку поточного податку на прибуток застосовується річний порядок нарахування відповідно до ПКУ. Для визначення сумарного зобов'язання з поточного податку на прибуток застосовується ставка податку: 18%.

Сума поточного податку на прибуток відображається окремим рядком у Звіті про прибутку та збитки.

Виплати працівникам.

Всі винагороди працівникам на підприємстві рахуються як поточні, відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам».

У Товаристві використовуються короткострокові виплати працівникам, які включають:

- заробітна плата та премії;
- оплата щорічних відпусток;
- оплата допомоги по тимчасовій непрацездатності за рахунок Товариства (перші 5 днів);
- оплата допомоги по вагітності та пологах і допомоги по тимчасовій непрацездатності за рахунок Фонду соціального страхування;
- інші виплати.

Товариство не здійснює пенсійних програм з виплат працівникам.

Усі короткострокові виплати нараховуються та відображаються у Звіті про прибутки збитки у складі статей: або «Адміністративні витрати», або «Витрати на збут», або «Інші операційні витрати».

Доходи та витрати.

Дохід визнається лише у тому випадку, коли отримання економічних вигід є вірогідним та якщо його можна надійно оцінити, не залежно від часу отримання платежу. Дохід оцінюється по справедливій вартості отриманої винагороди або винагороди, яка підлягає отриманню згідно визначених у договорі умов платежу.

Дохід за поточними депозитами визначається на підставі договорів, зазвичай методом щомісячного нарахування відсотків, незалежно від порядку їх виплати. Такий дохід входить у склад інших операційних доходів та відображається у Звіті про прибутки та збитки.

Дохід від реалізації фінансових інвестицій визнається, як сума винагороди за договорами та у момент переходу до покупця усіх прав та ризиків володіння.

Дохід від реалізації необоротних активів визнається, як сума винагороди за договорами та у момент переходу до покупця усіх прав та ризиків володіння.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то Товариство визнає витрати шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, амортизація) між відповідними звітними періодами.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені. Витрати на придбання та створення активу, які не можуть бути визнані активом, визнаються витратами.

Не визнаються доходами такі надходження від інших осіб:

- сума авансу в рахунок попередньої оплати послуг, товарів (обліковується як кредиторська заборгованість);

- надходження, що належать іншим особам;

Не визнаються витратами:

- попередня авансова оплата товарів, робіт, послуг (обліковується як дебіторська заборгованість);

- погашення одержаних кредитів.

Умовні зобов'язання та активи.

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

Оподаткування — внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася загалом в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи доволіно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати на резерви, а також на рівень цін.

Примітка 4. Істотні судження та основні джерела невизначеності в процесі застосування облікової політики.

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.

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 їх 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, в 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, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, дохідний, витратний	Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів
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
----------------------	---	-----------	---

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.

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 Товариства 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.

Примітка 5. Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність

Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з глибокою економічною кризою, політичною нестабільністю та продовженням збройного конфлікту на сході України. Стабілізація економічної ситуації в Україні значною мірою буде залежати від ефективності фіскальних та інших економічних заходів, що будуть вживатися Урядом України. Водночас не існує чіткого уявлення того, що саме робитиме Уряд для подолання кризи.

Звертаємо Вашу увагу на те, що з березня 2020 року, 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 і 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. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Примітка 6. Окремі елементи фінансової звітності за 2020 рік.

«Баланс». Станом на 31.12.2020 року у фінансовій звітності Товариства загальна сума активів складає 5 439 тис. грн.

6.1 Рух необоротних активів станом на 31.12.2020 р. (тис. грн.) виглядає так:

	Нематеріальні активи	Земля	Інвестиції на нерухоміс	користування орендован	Компютерне обладнання	Транспорт	Меблі	Інші необоротні активи
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Первісна вартість	-	-	-	-	-	-	-	-
на 01 січня 2020 р.	11 932	-	-	-	183	-	-	-
надійшло		-	-	197	1 951	-	-	-
Зменшення вартості	(9 765)	-	-	52	107			
вибуло		-	-	-	-	-	-	-
на 31 грудня 2020 р.	2 167	-	-	145	2 027	-	-	-

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

В 2020 році Товариство продало корпоративні права ТОВ «МОССТ», що обліковувались в розділі Довгострокових фінансових інвестицій.

Зменшення розміру суми нематеріальних активів відбулося у зв'язку з передачею Товариством своїх прав на використання частини нематеріальних активів ТОВ «МОССТ».

6.2 Дебіторська заборгованість в балансі, в тис. грн.:

В порівнянні з 2019 роком дебіторська заборгованість:

	01.01.2020	31.12.2020
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	212	774
Дебіторська заборгованість з бюджетом	-	4
Інша поточна дебіторська заборгованість		238

6.3 Грошові кошти та їх еквіваленти представлені у звітності за 2020 рік такими активами (тис. грн.)

	01.01.2020	31.12.2020
Грошові кошти в національній валюті на рахунках в банках	35	38
Грошові кошти в національній валюті в касі підприємства	0	0
Грошові кошти в дорозі	90	46

6.4 Зобов'язання та забезпечення.

Станом на 31.12.2020 року довгострокові та поточні зобов'язання та забезпечення Товариства становлять 397 тис. грн. З них:

Довгострокові зобов'язання підприємства - термін погашення більше 12 місяців.

Станом на 31.12.2020 довгострокові зобов'язання підприємства становлять 132 тис. грн., що сформовані на підставі договору оренди приміщення. Дані зобов'язання обліковуються згідно МСФЗ 16 .

Поточні зобов'язання та забезпечення.

Зобов'язання підприємства є поточними (термін погашення до 12 місяців).

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

Поточні зобов'язання виглядають так:

	01.01.2020	31.12.2020
Поточні зобов'язання за розрахунками:	-	-
з бюджетом	1	-
товари, роботи, послуги	360	48
з оплати праці	32	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	35	45
Поточні забезпечення, резерв відпусток	84	115
Інші поточні зобов'язання	3706	57

Станом на 31.12.2020 року у фінансовій звітності Товариства загальна сума пасивів складає 5 439 тис. грн.

6.5 Власний капітал.

Статутний капітал зареєстрований в розмірі 30 000 тис. грн. складається з внесків учасників підприємства, сформований грошовими коштами в повному розмірі.

Резервний капітал складає – 95 тис. грн.

Капітал в дооцінках – 1 433 тис. грн., за 2020 рік був зменшений на 2 579 тис грн. у зв'язку з передачею права користування ліцензіями, що обліковувалися у складі нематеріальних активів.

Непокритий збиток складає – 26 86 тис. грн.

Власний капітал товариства на кінець періоду складає 5 042 тис грн.

6.6 Операційні доходи

Доходи підприємства визначаються згідно з вимогами МСБО 18 «Дохід» визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Операційні доходи у порівнянні з 2019 роком

	2019 рік	2020 рік
Доходи від переказу коштів	1	0
Дохід Mosst Cash	1	0
Дохід Mosst Reader	68	106
Дохід P2P	8	12
Дохід від операцій валютообміну	895	-
Позитивне значення курсових різниць	165	-
Дохід від продажу необоротних активів	45	-
Дохід від вступу учасників в платіжну систему	5	-
Дохід від передачі права користування ліцензіями	-	6579
Разом:	1188	6697

6.7 Собівартість реалізованих послуг

Собівартість реалізованих послуг склала 487 тис.грн, інформація про витрати, що включені до собівартості реалізованої продукції наведені в таблиці та в порівнянні з 2019 роком:

	2019 рік	2020 рік
Амортизаційні відрахування	257	65
Комісія банків – партнерів	51	91
Підтримка міжхостової взаємодії для операцій Mosst Reader	331	331
Оплата праці касирів ПОВ	108	-
Затрати на обслуговування ПОВ	161	-
Разом:	908	487

6.8 Адміністративні витрати.

Відповідно до звіту про фінансові результати за 2020 рік адміністративні витрати склали 2 504 тис. грн. Інформація про адміністративні витрати за 2019 та 2020 наведена в таблиці:

	2019 рік	2020 рік
Агентська винагорода	1	4
Амортизація НА	1248	709
Амортизація ОЗ	65	68
Соціальні внески	144	141
Інформаційно-консультаційні послуги	344	299
Датацентр	134	34
Інші витрати господарської діяльності	4	22
ЄСВ 22% Резерв відпусток	9	10

ЄСВ 8,41% Резерв відпусток	0	0
Затрати на оплату труда аппарата управления предприятием (административные)	728	674
Зв'язок та інтернет	71	55
кур'єрські поштові послуги	8	1
Матеріали 20 рах.	2	2
Обслуговування офісної техніки	5	3
Оренда офісу, комунальні послуги	495	49
Офис 365	85	15
Охорона	11	12
Право користування програмним продуктом	13	13
Резерв відпусток	108	46
Розрахунково-касове обслуговування	150	174
Реєстрація в МПІС	265	171
Разом:	3838	2504

6.9 Інші операційні витрати.

Інші операційні 2020 року становлять 6 436 тис. грн., що в основній сумі є собівартістю проданих нематеріальних активів.

Інші операційні витрати в 2019 році склали 354 тис. грн. і в основній сумі є втратами від змін валютних курсів при перерахунку монетарних статей балансу.

6.10 Інші доходи

Інші доходи в 2020 роком становлять 2 262 тис. грн.. Їх склад наведений в таблиці:

	2020 рік
Дохід від безоплатно отриманих ОЗ	2 013
Дохід від продажу корпоративних прав	250
Разом:	2263

6.10 Фінансові витрати

Фінансові витрати на 31.12.2020 року становлять 31 тис. грн. у вигляді витрат по активу у вигляді права користування приміщенням. Сформовані як розрахунок дисконтування довгострокових зобов'язань.

6.12 Інші витрати

Інші витрати в 2020 році склали 19 079 тис. грн. і є собівартістю проданих корпоративних прав.

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

За 2020 рік Товариство дивідендів не оголошувало і не нараховувало.

Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється Зборами учасників.

Відповідно до «Звіту про фінансові результати» за 2020 рік за результатами господарської діяльності Товариство отримало фінансовий результат

- збиток в сумі 19 578 тис. грн.

6.13 Зміни в капіталі.

Всі зміни, що відбулися в власному капіталі протягом 2020 року., є наслідком зменшення капіталу у дооцінках внаслідок продажу нематеріальних активів у розмірі 2579 тис. грн., та збиткового фінансового результату 2020 року у розмірі 19 578 тис. грн.

Примітка 7. Інше.

Пенсійними програмами Товариство не користується.

Безперервність діяльності.

Окремим наказом Товариства затверджено «План забезпечення безперервності і відновлення діяльності, порушеною в результаті непередбачених обставин».

Оцінка управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі охоплює період 2 років.

Даний План визначає порядок, способи і терміни здійснення Товариством комплексу заходів щодо запобігання або своєчасної ліквідації наслідків можливого порушення режиму повсякденного функціонування Товариства, викликаного непередбаченими обставинами (виникненням надзвичайної ситуації або іншою подією, настання якого несе в собі загрозу значних матеріальних втрат чи інших наслідків, що перешкоджають виконання Товариством прийнятих на себе зобов'язань).

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності компанії в майбутніх періодах.

Ми стверджуємо, що керівництво визнає свою відповідальність за розробку, встановлення й підтримання системи внутрішнього контролю необхідну для запобігання та виявлення шахрайства.

В ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» відсутні судові справи, позови, умовні зобов'язання й умовні активи, тому ми не ідентифікуємо їх в розкриттях до фінансової звітності.

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

Пов'язані сторони.

Для цілей складання фінансової звітності, сторони вважаються пов'язаними у відповідності до визначень у МСФЗ 24 «Розкриття інформації про пов'язанні сторони». Сторони, як правило, пов'язані, якщо вони перебувають під загальним контролем, або одна зі сторін має можливість контролювати іншу або може справити значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони, особлива увага приділяється змісту відносин, а не тільки їх юридичній формі.

<i>Список пов'язаних сторін юридичних осіб</i>	<i>Статус</i>
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВИЙ ХОЛДІНГ "ТЕРМІНАЛ-П"	Учасник
ПУЛЯ ЄВГЕН ВАЛЕРІЙОВИЧ	Учасник

Операції з пов'язаними сторонами юридичними особами в звітному періоді мали місце в операціях перерозподілу статутного капіталу. Операції з пов'язаними сторонами фізичними особами мали місце лише стосовно нарахувань та виплат заробітної плати та відповідних податків управлінському персоналу в межах, встановлених штатним розкладом.

Події після звітної дати.

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



Медведєв А.О.

Головний бухгалтер

Слюсар Н.О.

МП

26 лютого 2021

Інформація надана з суду



Соловйов Л.М.

58
Дані фінансової звітності

станом на 01.01.2021 року

Підприємство ТОВ "ФК "ВАП-КАПІТАЛ"

(найменування)

Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1

Середня кількість працівників

9

Код форми звітності

1

А К Т И В	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	1193200000	2167000000	1
первісна вартість	1001	1488000000	3588000000	1
накопичена амортизація	1002	2948000000	1421000000	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	31000000	-	1
Основні засоби	1010	38000000	2172000000	1
первісна вартість	1011	183000000	2424000000	1
знос	1012	145000000	252000000	1
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 (Стандарт 1) /Довгострокові фінансові інвестиції (Стандарт 25)	1030	1907900000	-	1
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	3108000000	4339000000	1
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	-	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-	-
Готова продукція / Готова продукція, що належить до запасів (Стандарт 25)	1103	-	-	-
Товари	1104	-	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-	-
Векселі одержані	1120	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	774000000	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	-	-	-
з бюджетом	1135	-	400000	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	1145	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	1155	21200000	23800000	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	125000000	84000000	1
Готівка	1166	-	-	-
Грахунки в банках	1167	35000000	38000000	1
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	-
Частка 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	33700000	110000000	1
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	-
Баланс	1300	3141700000	5439000000	1

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал (Стандарт 1)/капітал (Стандарт 25)	1400	3000000000	3000000000	1
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	-
Капітал у дооцінках	1405	401200000	143300000	1
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	-
Резервний капітал	1415	9500000	9500000	1
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(690800000)	(2648600000)	1
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	-
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	-
Інші резерви	1435	-	-	-
Усього за розділом I	1495	2719900000	504200000	1
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	13200000	1
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-	-
Страхові резерви	1530	-	-	-
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-	-
Призовий фонд	1540	-	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	-
Усього довгострокових зобов'язань і забезпечення (Стандарт 1) / довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення (Стандарт 25)	1595	-	13200000	1
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	74000000	4800000	1
розрахунками з бюджетом	1620	100000	-	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	1700000	-	1
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3500000	4500000	1
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	8400000	11500000	1
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	334100000	5700000	1
Усього за розділом III	1695	421800000	26500000	1
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	-
Баланс	1900	3141700000	543900000	1

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	11800000	8200000	1
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(48700000)	(90800000)	1
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	-
Валовий:				
прибуток	2090	-	-	-
збиток	2095	(36900000)	(82600000)	1
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	-

Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	-
Інші операційні доходи	2120	657900000	110500000	1
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	-
Адміністративні витрати	2130	(250400000)	(383800000)	1
Витрати на збут	2150	(-)	(-)	-
Інші операційні витрати	2180	(643600000)	(35400000)	1
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190	-	-	-
збиток	2195	(273000000)	(391300000)	1
Доход від участі в капіталі	2200	-	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-	-
Інші доходи	2240/ 2160	226200000	-	1
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-	-
Фінансові витрати	2250	(3100000)	(-)	1
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)	-
Інші витрати	2270/ 2165	(1907900000)	(-)	1
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	-
Разом доходи	2280	-	-	-
Разом витрати	2285	-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт 1) /фінансовий результат до оподаткування (Стандарт 25)	2290	-	-	-
збиток	2295	(1957800000)	(391300000)	1
Витрати (дохід)з податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на прибуток (Стандарт 25)	2300	-	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-
Витрати (доходи) які зменшують (збільшують) фінансовий результат після оподаткування	2310	-	-	-
Чистий фінансовий результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий прибуток (збиток) (Стандарт 25)	2350	-	-	-
збиток	2355	(1957800000)	(391300000)	1

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
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	(1957800000)	(391300000)	1

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	200000	200000	1
Витрати на оплату праці	2505	72700000	77000000	1
Відрахування на соціальні заходи	2510	14800000	15300000	1
Амортизація	2515	81600000	131300000	1
Інші операційні витрати	2520	83500000	195400000	1
Разом	2550	252800000	419200000	1

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
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	-	-	-

61
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	11800000	8200000	1
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	419000000	253000000	1
Надходження від повернення авансів	3020	-	77700000	1
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	-	6500000	1
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	(196000000)	(178500000)	1
Праці	3105	(71000000)	(48300000)	1
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(15300000)	(35200000)	1
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(-)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)	-
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(100100000)	1
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(403900000)	(257600000)	1
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	(100000)	(266500000)	1
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-255500000	-540800000	1
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200	-	-	-
необоротних активів	3205	578500000	4500000	1
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	25000000	-	1
Інші надходження	3250	-	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)	-
необоротних активів	3260	(27800000)	(-)	1
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)	-
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)	-
Інші платежі	3290	(1000000)	(-)	1
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	574700000	4500000	1
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300	-	-	-
Отримання позик	3305	135600000	382600000	1
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
Інші надходження	3340	-	299600000	1
Витрачання на:				
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)	-
Погашення позик	3350	458900000	367800000	1
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)	-
Витрачання на оплату 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	(-)	(44600000)	1
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-323300000	269800000	1
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-4100000	-266500000	1
Залишок коштів на початок року	3405	12500000	279000000	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	8400000	12500000	1

62

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) Форма № 3-Н

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		Код форми звітності для надходження	Код форми звітності для витатків
		надходження	витаток	надходження	витаток		
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності							
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	-	-	-	-	-	-
Коригування на:							
амортизацію необоротних активів	3505	-	X	-	X	-	-
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	-	-	-	-	-	-
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-	-	-
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	-	-	-	-	-	-
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-	-	-
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати	3540	-	-	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) запасів	3551	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-	-	-
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	-	-	-	-	-	-
Сплачений податок на прибуток	3580	X	-	X	-	-	-
Сплачені відсотки	3585	X	-	X	-	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-	-	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності							
Надходження від реалізації:							
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X	-	-
необоротних активів	3205	-	X	-	X	-	-
Надходження від отриманих:							
відсотків	3215	-	X	-	X	-	-
дивідендів	3220	-	X	-	X	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X	-	-
Інші надходження	3250	-	X	-	X	-	-
Витрачання на придбання:							
фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-	-	-
необоротних активів	3260	X	-	X	-	-	-
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-	-	-
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	-	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-	-	-
Інші платежі	3290	X	-	X	-	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності							
Надходження від:							
Власного капіталу	3300	-	X	-	X	-	-
Отримання позик	3305	-	X	-	X	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X	-	-
Інші надходження	3340	-	X	-	X	-	-
Витрачання на:							
Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-	-	-
Погашення позик	3350	X	-	X	-	-	-
Сплату дивідендів	3355	X	-	X	-	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	-	X	-	-	-

Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	-	X	-	-	-	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-	-	-	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-	-	-	-	-
Інші платежі	3390	X	-	X	-	-	-	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	X	-	X	-	-	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	-	-	-	-	-	-	-	-

Звіт про власний капітал Форма № 4

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Код форми звітності
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	3000000000	401200000	-	9500000	(690800000)	-	-	2719900000	1
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	3000000000	401200000	-	9500000	(690800000)	-	-	2719900000	1
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(1957800000)	-	-	(1957800000)	1
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цілевих) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	(257900000)	-	-	-	-	-	(257900000)	1
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	(257900000)	(257900000)	-	-	(1957800000)	-	-	(2215700000)	1
Залишок на кінець року	4300	3000000000	1433000000	-	9500000	(2648600000)	-	-	5042000000	1

Відповідальна особа

Медведєв Антон Олегович

(підпис)

(прізвище, ініціали)

Дані про рахунки фінансової компанії в банківських установах

Найменування фінансової установи ТОВ "ФК "ВАП-КАПІТАЛ"
 Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 38315548

станом на 01.01.2021 року

№ з/п	Вид рахунку (поточний, депозитний, в банківських металах)	Найменування банківської установи	Ідентифікаційний/ресетраційний код/номер	Валюта рахунку (вид металу)	Дата погашення	Номер рахунку	Група активів за ступенем ризику	Балансова вартість
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "ТАСКОМБАНК"	0009806443	980	-	UA983395000000002 6505327753001	01	-
2	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "ТАСКОМБАНК"	0009806443	980	-	UA193395000000002 6504327753002	01	-
3	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	ФІЛІЯ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"	0014360570	980	-	UA343206490000002 6508052600629	01	-
4	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	ФІЛІЯ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"	0014360570	980	-	UA703206490000002 6509052601887	01	6426
5	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	ПАТ "КБ "ГЛЮБУС"	0035591059	980	-	UA853805260000000 2650100107371	01	-
6	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АКБ "ІНДУСТРІАЛБАНК"	0013857564	978	-	UA843138490000002 6503010000288	01	-
7	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АКБ "ІНДУСТРІАЛБАНК"	0013857564	840	-	UA663138490000002 6504010000287	01	28437
8	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АКБ "ІНДУСТРІАЛБАНК"	0013857564	980	-	UA493138490000002 6544010000009	01	-
9	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АКБ "ІНДУСТРІАЛБАНК"	0013857564	980	-	UA413138490000002 6502010000126	01	129849
10	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	ПАТ "АЛЬФА-БАНК"	0023494714	980	-	UA273003460000002 6508015808001	01	374085
11	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "ПУМБ"	0014282829	980	-	UA663348510000000 0000000265493	01	-
12	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "ОТПБАНК"	0021685166	980	-	UA143005280000002 6507455000417	01	-
13	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	ПАТ "АЛЬФА-БАНК"	0023494714	840	-	UA273003460000002 6508015808001	01	-
14	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	ПАТ "АЛЬФА-БАНК"	0023494714	978	-	UA273003460000002 6508015808001	01	-

15	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	ПАТ "АЛЬФА-БАНК"	0023494714	980	-	UA45300346000002 6507015808002	01	632688
16	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "Райффайзен Банк Аваль"	0014305909	980	-	UA92380805000000 0000265042744	01	-
17	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "ПУМБ"	0014282829	978	-	UA81334851000000 0000265021000	01	-
18	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "ПУМБ"	0014282829	840	-	UA81334851000000 0000265021000	01	-
19	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "ПУМБ"	0014282829	980	-	UA81334851000000 0000265021000	01	2664376
20	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	ПАТ "БАНК ФАМІЛЬНИЙ"	0020042839	980	-	UA90334840000002 6524011224010	01	-
21	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	Казначейство України	0037567646	980	-	UA96899998038519 9000000447161	01	-

Відповідальна особа

Медведєв Антон Олегович
(прізвище, ініціали)



Антон Олегович Медведєв

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

станом на 01.01.2021

Найменування фінансової установи або лізингодавця ТОВ "БАП-КАПІТАЛ"

Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодавця 38315548

№ з/п	Показник	Сума/ кількість	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору	Вид клієнта (резидент, нерезидент)	Вид клієнта (юридична, фізична особа)
1	2	3	4	5	6	7
1	Розмір фінансового активу	-	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Фізична особа
2	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Фізична особа
3	Кількість укладених договорів за період, шт.	-	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Фізична особа
4	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Фізична особа
5	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Фізична особа
6	Розмір фінансового активу	481003655	Переказ коштів	Гроші	Резидент	Фізична особа
7	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Переказ коштів	Гроші	Резидент	Фізична особа
8	Кількість укладених договорів за період, шт.	-	Переказ коштів	Гроші	Резидент	Фізична особа
9	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Переказ коштів	Гроші	Резидент	Фізична особа
10	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Переказ коштів	Гроші	Резидент	Фізична особа

Відповідальна особа

Мелведєв Антон Олегович
(прізвище, ініціали)



Антон Олегович Мелведєв

Дані про укладені та виконані договори факторингу,
інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу

Найменування фінансової установи ТОВ "ФК "ВАП-КАПІТАЛ"

Код ЄДРПОУ фінансової установи 38315548

станом на 01.01.2021

№ з/п	Показники	Сума/ Кількість	Вид клієнта фінансової компанії	Код резидентності клієнта фінансової компанії	Вид факторингу	Код галузі економічної діяльності клієнта фінансової компанії	Тип боржника
1	2	3	4	5	6	7	8
1	-	-	-	-	-	-	-

Відповідальна особа

Медведєв Антон Олександрович
(прізвище, ініціали)



Дарюся зобов'язана з сумою 70000000.00 грн. Л.М.

Дані про структуру інвестицій фінансової компанії

Найменування фінансової установи ТОВ "ФК "ВАЛ-КАПІТАЛ"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 38315548

станом на 01.01.2021 року

№ з/п	Вид інвестицій (цінні папери, корпоративні права)	Найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав)	Ідентифікаційний код/номер	Вид фінансового інструменту	Частка в статутному капіталі особи, %	Група активів за ступенем ризику	Найменування біржі (для цінних паперів)	Балансова вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								



Відповідальна особа

Медведєв Антон Олегович
(прізвище, ініціали)



Антон Медведєв
Людмила Іванівна
Олександр Іванович

**Дані про структуру основного капіталу
та активи фінансової установи**

Найменування фінансової установи ТОВ "ФК "ВАП-КАПІТАЛ"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 38315548

станом на 01.01.2021 року

Найменування	Номер рядка	Вартість
1	2	3
Балансова вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку	010	-
Векселі придбані та одержані, а також похідні цінні папери в розмірі 75 відсотків їх балансової вартості	020	-
Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	030	77400000
Балансова вартість наявних у структурі власності фінансової компанії конструкцій щодо взаємного контролю (зустрічні довгострокові інвестиції) однієї особи над іншою	040	-
Інші фінансові інвестиції фінансової компанії у розмірі 10 і більше відсотків власного капіталу	050	-
Статутний капітал	100	3000000000
Додатковий капітал	110	-
Резервний капітал	120	9500000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	130	-2648600000
Неоплачений капітал	140	-
Субординований борг	150	-
Субординований борг від юридичних осіб	151	-
Субординований борг від юридичних осіб - учасників фінансової установи	152	-
Субординований борг від фізичних осіб - учасників фінансової установи	153	-
Субординований капітал	160	-
Невиконані на кінець звітного кварталу зобов'язання щодо фінансування клієнтів (гарантії, поручительства, безвідкличні зобов'язання з кредитування) (для фінансових компаній групи Б)	170	-
Інші поточні зобов'язання зі строком погашення до 31 дня (для фінансових компаній групи Б)	180	-
Вартість активів (1 група ризику)	210	8400000
Грошові кошти в касі та в дорозі (1 група ризику)	211	4600000
Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	212	3800000
Державні цінні папери та доходи, нараховані за ними (1 група ризику)	213	-
Активи, забезпечені державними гарантіями, та доходи, нараховані за ними (1 група ризику)	214	-
Відкличні зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам (1 група ризику)	215	-
Вартість активів (2 група ризику)	220	-
Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (2 група ризику)	221	-
Банківські метали, в тому числі поточні та вкладні (депозитні) рахунки в банківських металах (2 група ризику)	222	-
Цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України (2 група ризику)	223	-
Цінні папери іноземних емітентів (2 група ризику)	224	-
Іпотечні облігації, які перебувають у біржовому списку, що емітовані фінансовою компанією, більше ніж 50 % яких належить державі або державним банкам (2 група ризику)	225	-
Іпотечні кредити, що включені до складу іпотечного покриття іпотечних облігацій, емітованих фінансовою компанією, більше ніж 50 % яких належить державі або державним банкам (2 група ризику)	226	-
Права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня) (2 група ризику)	227	-
Вартість активів (3 група ризику)	230	-
Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (3 група ризику)	231	-
Векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого перебувають у біржовому реєстрі принаймні однієї з фондових бірж України (3 група ризику)	232	-
Цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому списку хоча б однієї з фондових бірж України (3 група ризику)	233	-

Права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня) (3 група ризику)	234	-
Права грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати (3 група ризику)	235	-
Вартість активів (4 група ризику)	240	535500000
Кошти на поточних рахунках та депозити в банках, віднесених до категорії неплатоспроможних, та доходи, нараховані за ними (4 група ризику)	241	-
Цінні папери українських емітентів, що не перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України, та інші корпоративні права (4 група ризику)	242	-
Векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого не перебувають у біржовому списку принаймні однієї з фондових бірж України (4 група ризику)	243	-
Права грошової вимоги до боржників, за якими порушення режиму сплати не перевищує 60 календарних днів (4 група ризику)	244	-
Зобов'язання за всіма видами наданих гарантій, поручительств (4 група ризику)	245	-
Безвідкличні зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам (4 група ризику)	246	-
Сума капітальних інвестицій, залишкова вартість основних засобів, нематеріальних активів та інших необоротних активів (4 група ризику)	247	433900000
Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг (4 група ризику)	248	77400000
Активи, які не увійшли до інших груп активів (4 група ризику)	249	24200000
Вартість активів (5 група ризику)	250	-

Відповідальна особа



Медведев Антон Олегович
(прізвище, ініціали)

Гарантер зобов'язання

7 аудитор



Медведев Антон Олегович

Дані про великі ризики фінансової установи

Найменування фінансової установи ТОВ "ФК "БАП-КАПІТАЛ"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 38315548

станом на 01.01.2021 року

№ з/п	Найменування особи або групи пов'язаних осіб	Вимоги фінансової установи	Обсяг вимоги фінансової установи	Фінансові зобов'язання фінансової установи	Обсяг фінансових зобов'язань фінансової установи	Іншою вагою в капіталі фінансової установи на дату складання довідки, %
1	2	3	4	5	6	7
1		-	-	-	-	-

Відповідальна особа



Медведєв Антон Олегович
(прізвище, ініціали)

Андрей Звонков



Косенко Л.М.

72

Рішення АПУ
від 31.05.2018 № 360/4



Свідоцтво про включення до
Реєстру аудиторських фірм
та аудиторів

№ 1943

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про 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
директор ТОВ "АФ" Моноліт"
Безуглова Н.І.

Голова
Аудиторської палати України

Голова 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. Свронейська, 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.



Пронумеровано та прошнуровано: (74)
Сторінка 1 — аркушів
Дир. ТОВ «АФ «Моноліт» Безуглова Н.І.
«12» Квітня 2019р.

