

ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ
щодо звітних даних
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КАПІТАЛРЕСУРС»
за рік, що закінчився 31 грудня 2020р.

Адресат:

Учасники ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАПІТАЛРЕСУРС»

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КАПІТАЛРЕСУРС»

Національний Банк України

Інформація про предмет завдання

Ми провели перевірку річних звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАПІТАЛРЕСУРС», код ЄДРПОУ 43513923, місцезнаходження: 01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, будинок 26 (надалі – «Товариство», «Підприємство») за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р. і які складаються з:

- Звітні дані за 2 квартал 2020р.:
- Звітні дані за 3 квартал 2020р.:
- Звітні дані за 4 квартал 2020р.:

Застосовні критерії (критерії, за допомогою яких оцінено предмет завдання (вимоги):

- Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001р. № 2664-III (в редакції від 04.10.2020р.),

- «Порядок надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними установами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», затвердженого розпорядженням від 26.09.2017 року N 3840 (із змінами згідно Розпорядження Нацкомфінпослуг №1635 від 18.09.2018р.)

- Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг, затверджених постановою КМУ № 913 від 07.12.2016р.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання і достовірне подання звітних даних стосовно застосованих критеріїв. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, оцінювання, впровадження та достовірне представлення звітних даних.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки з надання впевненості щодо звітних даних на основі результатів виконання процедур з надання впевненості. Ми здійснили виконання завдання відповідно до Міжнародного стандарту з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитами чи оглядами історичної фінансової інформації», а також інших МСЗНВ, що стосуються даного предмету завдання.

Застосовні вимоги контролю якості

Ми дотримувалися 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 впровадили комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосованих вимог законодавчих та нормативних актів».

Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог

Ми дотримувалися 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.

Перегляд виконаної роботи

Наша перевірка передбачала проведення процедур, необхідних для отримання доказів щодо сум та розкриття інформації у звітних даних Підприємства. Вибір процедур залежав від судження аудиторів, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень предмету завдання, внаслідок шахрайства або помилки. Крім цього, наша робота включала оцінку прийнятності застосованих критеріїв.

Дане завдання було виконане, як завдання з надання обмеженої впевненості. Процедури, виконані у даному завданні, мають обмежену впевненість, менший обсяг та рівень впевненості, а також обмежений обсяг часу та процедур.

Під час проведення завдання нами було охоплено всі важливі аспекти діяльності Підприємства, стосовно річних звітних даних, що додаються.

Ми розглянули чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією (звітними даними) Підприємства та показниками фінансової звітності за звітний період, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення, відповідно до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними установами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», затвердженого розпорядженням від 26.09.2017 року N 3840.

Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до звіту.

Висновок

Ми провели завдання з надання обмеженої впевненості інформації фінансової установи, а також обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАПІТАЛРЕСУРС» станом на 31.12.2020 р. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ця інформація складена не у відповідності до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними установами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», затвердженого розпорядженням від 26.09.2017 року N 3840.

Також, нам не стало відомо про необхідність будь-яких суттєвих коригувань оцінки ключових показників діяльності Підприємства, для приведення їх у відповідність до критеріїв Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основні відомості про Підприємство

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАПІТАЛРЕСУРС»
Скорочена назва	ТОВ «КАПІТАЛРЕСУРС»
Код ЄДРПОУ	43513923
Місцезнаходження на дату видачі аудиторського звіту:	01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, будинок 26
Дата та номер запису в державному реєстрі	Дата запису: 17.02.2020 р. Номер запису: 10701020000086575
Основні види діяльності відповідно до реєстраційних документів	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний); 64.91 Фінансовий лізинг;

64.92 Інші види кредитування; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
--

Основні відомості про аудитора

• Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Максимум – Аудит».

• ТОВ «Максимум – Аудит» включено до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться Аудиторською палатою України за № 4143.

• Відомості про аудитора, який підписав звіт:

- аудитор (партнер завдання з аудиту) – Тарканій Оксана Михайлівна (включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №100891);

- директор – Марченко Василь Петрович (включений до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №100885);

- Місцезнаходження: 03022, м. Київ, вул. Михайла Максимовича, буд. 26, прим. 25

- Електронна адреса: o.tarkaniy@maximum-audit.com.ua.

- Сайт: www.maximum-audit.com.ua.

- Телефон: (044) 227-83-75.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Тарканій Оксана Михайлівна.

Партнер завдання аудиту,
аудитор
(включена до Реєстру аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності
за № 100891)



О.М. Тарканій

Директор ТОВ «Максимум-Аудит»
(включений до Реєстру аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності
за № 100885)

В.П. Марченко

ТОВ "Максимум – Аудит",

код ЄДРПОУ- 35812433

Місцезнаходження: 03022, м. Київ, вул. Михайла Максимовича, буд.2 6, прим. 25

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"-- 4143.

Дата і номер договору – № 25/03-4 від 25.03.2021 року.

Дата звіту з надання обмеженої впевненості - 21.05.2021 року

Середня кількість працівників -

Код форми звітності -

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
I	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	-	-	-
первісна вартість	1001	-	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Основні засоби	1010	-	-	-
первісна вартість	1011	-	-	-
знос	1012	-	-	-
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	-	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	-
Зідстрочені податкові активи	1045	-	-	-
Гудвіл	1050	-	-	-
Зідстрочені аквізиторські витрати	1060	-	-	-
Валишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-	-
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	-	-	-
Внески переотрачування	1115	-	-	-
Векселі одержані	1120	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
з виданими авансами	1130	-	-	-
з бюджетом	1135	-	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	1145	-	-	-
включаючи поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	1155	-	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	505000000	1
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	-	-
Готівка	1166	-	-	-
Вкладення в банках	1167	-	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	-
Відстрочена переотраховка 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	-	505000000	1
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	-
Всього	1300	-	505000000	1

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Власний (пайовий) капітал (Стандарт 1)/капітал (Стандарт 25)	1400	-	505000000	1
Капітал до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	-
Капітал до оцінок	1405	-	-	-
Резервний капітал	1410	-	-	-
Власний дохід	1411	-	-	-
Виключені курсові різниці	1412	-	-	-
Резервний капітал	1415	-	-	-
Вирозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-	-
Виплачений капітал	1425	(-)	(-)	-
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	-
Інші резерви	1435	-	-	-
Усього за розділом I	1495	-	505000000	1
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Центральні зобов'язання	1505	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-	-
Страхові резерви	1530	-	-	-
у тому числі:	1531	-	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-	-
інвестиційні контракти	1540	-	-	-
призовий фонд	1545	-	-	-
резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	-
Усього довгострокових зобов'язань і забезпечення (Стандарт 1) / довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення (Стандарт 25)	1595	-	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-
Чекселі видані	1605	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-	-
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	-
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	-
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	-
поточні забезпечення	1660	-	-	-
кошти майбутніх періодів	1665	-	-	-
випрошені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	-
ці поточні зобов'язання	1690	-	-	-
Усього за розділом III	1695	-	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	-
Усього за розділом IV	1900	-	505000000	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
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-	-
Зароблені страхові премії	2010	-	-	-
Виплати, валова сума	2011	-	-	-
Виплати передані у перестраховання	2012	-	-	-
Резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	-
Виплати перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	-
Чистий дохід (збиток) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)	-
Чисті витрати (збитки) за страховими виплатами	2070	-	-	-
	2090	-	-	-
Виплати (збитки) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2095	(-)	(-)	-
Виплати (збитки) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	-

Інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	-
Інших частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-	-
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	(-)	(-)	-
Витрати на збут	2150	(-)	(-)	-
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)	-
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	(-)	(-)	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-	-
Інші доходи	2240/ 2160	-	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)	-
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)	-
Інші витрати	2270/ 2165	(-)	(-)	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	-
Сумою доходи	2280	-	-	-
Сумою витрати	2285	-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт 25) /фінансовий результат до оподаткування (Стандарт 25)	2290	-	-	-
Збиток	2295	(-)	(-)	-
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	-	-	1
Збиток	2355	(-)	(-)	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Оцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-	-
Оцінка (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	-	-	-

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	-	-	-
Затрати на оплату праці	2505	-	-	-
Врахування на соціальні заходи	2510	-	-	-
Організація	2515	-	-	-
Інші операційні витрати	2520	-	-	-
Сумою	2550	-	-	-

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	-	-	-

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	-	-	-
повернення податків і зборів	3005	-	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-	-
цільового фінансування	3010	-	-	-
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	-
надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-	-
надходження від повернення авансів	3020	-	-	-
надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-	-
надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	-
надходження від операційної оренди	3040	-	-	-
надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	-
надходження від страхових премій	3050	-	-	-
надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-	-
інші надходження	3095	-	-	-
Витрачання на оплату:				
товарів (робіт, послуг)	3100	(-)	(-)	-
податків і зборів	3105	(-)	(-)	-
внесків на соціальні заходи	3110	(-)	(-)	-
зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(-)	-
зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)	-
зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)	-
зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)	-
авансів	3135	(-)	(-)	-
повернення авансів	3140	(-)	(-)	-
цільових внесків	3145	(-)	(-)	-
зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)	-
фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)	-
інші витрачання	3190	(-)	(-)	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200	-	-	-
оборотних активів	3205	-	-	-
Надходження від отриманих:				
дивідендів	3215	-	-	-
процентів	3220	-	-	-
надходження від деривативів	3225	-	-	-
надходження від погашення позик	3230	-	-	-
надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої підприємської одиниці	3235	-	-	-
інші надходження	3250	-	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)	-
оборотних активів	3260	(-)	(-)	-
зобов'язань за деривативами	3270	(-)	(-)	-
надання на надання позик	3275	(-)	(-)	-
надання на придбання дочірнього підприємства та іншої підприємської одиниці	3280	(-)	(-)	-
інші витрачання	3290	(-)	(-)	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
продажу довготермінового капіталу	3300	-	-	-
погашення позик	3305	-	-	-
надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
інші надходження	3340	-	-	-
Витрачання на:				
покупку власних акцій	3345	(-)	(-)	-
надання позик	3350	-	-	-
дивідендів	3355	(-)	(-)	-
оплату відсотків	3360	(-)	(-)	-
оплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)	-
надання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)	-
надання на виглати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)	-
інші витрачання	3390	(-)	(-)	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	-	-
Грошові кошти на початок року	3405	-	-	-
Грошові кошти на кінець року	3410	-	-	-
Грошові кошти на кінець року	3415	-	-	-

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	видаток	надходження	видаток		
1	2	3	4	5	6	7	8
Рух коштів у результаті операційної діяльності							
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	-	-	-	-	-	-
Змінювання 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 грошових 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, отримуваних 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	-	-	-	-	-	-
Врахований податок на прибуток	3580	X	-	X	-	-	-
Враховані відсотки	3585	X	-	X	-	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-	-	-
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 господарської одиниці	3235	-	X	-	X	-	-
Надходження	3250	-	X	-	X	-	-
Відшкодування на придбання:							
Фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-	-	-
Необоротних активів	3260	X	-	X	-	-	-
Витрати за деривативами	3270	X	-	X	-	-	-
Відшкодування на надання позик	3275	X	-	X	-	-	-
Відшкодування на придбання дочірнього підприємства та господарської одиниці	3280	X	-	X	-	-	-
Відшкодування платежі	3290	X	-	X	-	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	-	-
Рух коштів у результаті фінансової діяльності							
Надходження від:							
Емісії нового капіталу	3300	-	X	-	X	-	-
Надання позик	3305	-	X	-	X	-	-
Надходження від продажу частки в іншому підприємстві	3310	-	X	-	X	-	-
Надходження	3340	-	X	-	X	-	-
Відшкодування на:							
Відшкодування власних акцій	3345	X	-	X	-	-	-
Відшкодування позик	3350	X	-	X	-	-	-
Відшкодування дивідендів	3355	X	-	X	-	-	-
Відшкодування на сплату відсотків	3360	X	-	X	-	-	-

виплати на сплату заборгованості з фінансової діяльності	3365	X	-	X	-	-	-	-
придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-	-	-	-
виплати на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-	-	-	-
виплати	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	-	-
зміна 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригування:										
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
некоригований залишок на початок року	4095	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
змінені курсові одиниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дохід іншого сукупного доходу асоційованих і контрольованих підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поділ прибутку:										
виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення до зареєстрованого капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення до чистого прибутку, згідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення до чистого прибутку створення спеціальних (резервних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення до чистого прибутку матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення до капіталу учасників:										
зменшення до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення заборгованості до капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення капіталу:										
продаж акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
викуплення викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення (продаж) контрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-

вартість у капіталі	4295	-	-	-	-	-	-	-	-	-
на кінець року	4300	-	-	-	-	-	-	-	-	-



[Handwritten signature]

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
(прізвище, ініціали)

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

станом на 01.07.2020

Найменування фінансової установи або лізингодавця ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодавця 43513923

№ 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	-	-	-	-	-	-



Відповідальна особа

[Handwritten Signature]
ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
(прізвище, ініціали)

станом на 01.07.2020

ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

(найменування лізингодавця)

43513923

(код лізингодавця за ЄДРПОУ)

№ з/п	Показник	Сума	Вид активу	Джерело фінансування	Галузь економічної діяльності	Строки погашення
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-

[Handwritten signature]
(підпис)

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ

(прізвище, ініціали)



Відповідальна особа

Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу

станом на 01.07.2020 року

ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

(найменування лізингодавця)

43513923

(код лізингодавця за ЄДРПОУ)

№ з/п	Показник	Кількість/ Сума	Вид клієнта/установи	Код резидентності
1	2	3	4	5
1	-	-	-	-

Відповідальна особа



(підпис)

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
(прізвище, ініціали)

Дані про укладення, зміну та виконання договорів факторингу.
 Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу

Найменування фінансової установи ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

Код ЄДРПОУ фінансової установи 43513923

станом на 01.07.2020

№ з/п	Показники	Сума/ Кількість	Вид клієнта фінансової компанії	Код резидентості 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

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
 (прізвище, ініціали)

Інформація про рух об'єктів фінансової установи, надана в порядку виконання вимог Закону України «Про доступ до публічної інформації».

Найменування фінансової установи ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 43513923

станом на 01.07.2020 року

№ з/п	Показник	Сума/Кількість	Тип клієнта	Код резидентності	Спосіб укладення договору	Незвність кредитних посередників	Вид наданих ресурсів	Галузь економічної діяльності	Строк погашення	Вид кредиту за цільовим спрямуванням
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1		-	-	-	-	-	-	-	-	-



Відповідальна особа

[Handwritten signature]

ДЕРЕВ'ЯНКО ДІМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
(прізвище, ініціали)

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

Найменування фінансової установи ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 43513923

станом на 01.07.2020 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	-
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	504994000
Статутний капітал	100	505000000
Додатковий капітал	110	-
Резервний капітал	120	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	130	-
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	-
Грошові кошти в касі та в дорозі (1 група ризику)	211	-
Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	212	-
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 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	-
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	-
Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг (4 група ризику)	248	-
Активи, які не увійшли до інших груп активів (4 група ризику)	249	-
Вартість активів (5 група ризику)	250	-

Відповідальна особа



Дерев'янку Дмитро Васильович
(підпис)

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
(прізвище, ініціали)

Підприємство **ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"** Дата (рік, місяць, число) _____
 Територія **ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н** за ЄДРПОУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОАТУУ _____
 Вид економічної діяльності **Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.** за КОПФГ _____ за КВЕД _____
 Середня кількість працівників **1**
 Адреса, телефон **бульвар Лесі Українки, буд. 26, ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 01133** 5925128
 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 "ч" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2020	07	01
43513923		
8038200000		
240		
64.99		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30 червня 2020 р.

V

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	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Осередні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
випрошені податкові активи	1045	-	-
збиток	1050	-	-
випрошені аквізиційні витрати	1060	-	-
збиток коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
того за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
ресурси	1100	-	-
робочі запаси	1101	-	-
закінчене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
біологічні активи	1110	-	-
зобов'язання перестраховування	1115	-	-
ресурси одержані	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками: отриманими авансами	1130	-	-
бюджетом	1135	-	-
з суми числі з податку на прибуток	1136	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
інші фінансові інвестиції	1160	-	5 050
зобов'язання еквіваленти	1165	-	-
зобов'язання	1166	-	-
зобов'язання в банках	1167	-	-
зобов'язання майбутніх періодів	1170	-	-
зобов'язання перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
зобов'язання:	1181	-	-
зобов'язання довгострокових зобов'язань	1182	-	-
зобов'язання збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

Резервах незароблених премій	1183	-	-
Інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	-	5 050
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	-	5 050

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	5 050
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Семіюний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	-	5 050
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Пільове фінансування	1525	-	-
Благотворна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
Зокрема:	1531	-	-
Резерв довгострокових зобов'язань			
Резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
Резерв незароблених премій	1533	-	-
Інші страхові резерви	1534	-	-
Реституційні контракти	1535	-	-
Резервний фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Довгострокові кредити банків	1600	-	-
Касові видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
Довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
Товари, роботи, послуги	1615	-	-
Розрахунками з бюджетом	1620	-	-
Зокрема:			
Зокрема з податку на прибуток	1621	-	-
Розрахунками зі страхування	1625	-	-
Розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Забезпечення	1660	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1665	-	-
Поточні зобов'язання	1670	-	-
Усього за розділом III	1695	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість акцій в державного пенсійного фонду	1800	-	-
Усього за розділом IV	1900	-	5 050

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ

Особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку
ФОП Чернявська Ю.В.



Підприємство **ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"**Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	07	01
43513923		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за I Півріччя 2020 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
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	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(-)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
збиток від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
збиток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

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

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	-	-
Разом	2550	-	-

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

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ

Половний бухгалтер

Особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку
ФОП Чернявська Ю.В.

Дані фінансової звітності
станом на 01.10.2020 року

Підприємство ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

(найменування)

Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1

Середня кількість працівників

Код форми звітності

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	-	-	-
первісна вартість	1001	-	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Основні засоби	1010	-	-	-
первісна вартість	1011	-	-	-
знос	1012	-	-	-
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	-	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	-
Податочні податкові активи	1045	-	-	-
Гудвіл	1050	-	-	-
Податочні аквізиційні витрати	1060	-	-	-
Величчю коптів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-	-
Сього за розділом I	1095	-	-	-
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	-	-	-
виробничі запаси	1101	-	-	-
закінчене виробництво	1102	-	-	-
Готова продукція / Готова продукція, що належить до запасів (Стандарт 25)	1103	-	-	-
Варти	1104	-	-	-
біологічні активи	1110	-	-	-
Зобов'язання перестраховування	1115	-	-	-
Відсотки одержані	1120	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
визначеними авансами	1130	-	-	-
за бюджетом	1135	-	-	-
в суму числі з податку на прибуток	1136	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	1145	-	-	-
Поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	1155	-	-	-
інші фінансові інвестиції	1160	-	505000000	1
Відсотки та їх еквіваленти	1165	-	-	-
Відсотки в банках	1166	-	-	-
Відсотки майбутніх періодів	1170	-	-	-
Відсотки перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	-
Відсотки в:				
в зобов'язаннях довгострокових зобов'язань	1181	-	-	-
в збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	-
в зароблених премій	1183	-	-	-
в страхових резервах	1184	-	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-	-
Сього за розділом II	1195	-	505000000	1
Інші оборотні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	-
Сього за розділом III	1300	-	505000000	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	-	505000000	1
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	-
Резервний капітал	1415	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	(600000)	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	1
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	-
Інші резерви	1435	-	-	-
Усього за розділом I	1495	-	504400000	1
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відігнані податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-	-
Влагодійна 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	-	-	-
ризовий 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	-	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-
Касові видані	1605	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-
Товари, роботи, послуги	1615	-	-	-
Рахунками з бюджетом	1620	-	600000	1
У тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	-
Рахунками зі страхування	1625	-	-	-
Рахунками з оплати праці	1630	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за рахунками з учасниками	1640	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	-
Інші забезпечення	1660	-	-	-
Витрати майбутніх періодів	1665	-	-	-
Відігнані комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	-
Поточні зобов'язання	1690	-	-	-
Усього за розділом III	1695	-	600000	1
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	-
Усього за розділом IV	1900	-	505000000	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
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-	-
Зароблені страхові премії	2010	-	-	-
Відшкодування, валова сума	2011	-	-	-
Відшкодування, валова сума	2012	-	-	-
Відшкодування, валова сума	2013	-	-	-
Відшкодування, валова сума	2014	-	-	-
Відшкодування, валова сума	2050	(-)	(-)	-
Відшкодування, валова сума	2070	-	-	-
Відшкодування, валова сума	2090	-	-	-
Відшкодування, валова сума	2095	(-)	(-)	-
Відшкодування, валова сума	2105	-	-	-
Відшкодування, валова сума	2110	-	-	-

Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-	-
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	(600000)	(-)	1
Витрати на збут	2150	(-)	(-)	-
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)	-
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	(600000)	(-)	1
Доход від участі в капіталі	2200	-	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-	-
Інші доходи	2240/ 2160	-	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)	-
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)	-
Інші витрати	2270/ 2165	(-)	(-)	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	-
Сумою доходи	2280	-	-	-
Сумою витрати	2285	-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт 25)	2290	-	-	-
Збиток	2295	(600000)	(-)	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 до оподаткування	2310	-	-	-
Чистий фінансовий результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий прибуток (збиток) (Стандарт 25)	2350	-	-	-
Збиток	2355	(600000)	(-)	1

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Оцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-	-
Оцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	-
Визначені курсові різниці	2410	-	-	-
Дохід 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	(600000)	-	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
Фактичні затрати	2500	-	-	-
Відсотки на оплату праці	2505	-	-	-
Відсотки на соціальні заходи	2510	-	-	-
Відсотки на пенсія	2515	-	-	-
Інші операційні витрати	2520	600000	-	1
Всього	2550	600000	-	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
Середня кількість простих акцій	2600	-	-	-
Середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-	-
Прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-	-
Відсоток на одну просту акцію	2650	-	-	-

ds

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	-	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-	-
Усього чисті податку на додану вартість	3006	-	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-	-
Інші надходження	3095	-	-	-
Витрачання на оплату:				
Зарплати (робіт, послуг)	3100	(-)	(-)	-
Внесків	3105	(-)	(-)	-
Внесків на соціальні заходи	3110	(-)	(-)	-
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	(-)	(-)	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)	-
Інші витрачання	3190	(-)	(-)	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
Фінансових інвестицій	3200	-	-	-
Коротких активів	3205	-	-	-
Надходження від отриманих:				
Відсотків	3215	-	-	-
Дивідендів	3220	-	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої нерештської одиниці	3235	-	-	-
Інші надходження	3250	-	-	-
Витрачання на придбання:				
Фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)	-
Коротких активів	3260	(-)	(-)	-
Витрати за деривативами	3270	(-)	(-)	-
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої нерештської одиниці	3280	(-)	(-)	-
Інші витрати	3290	(-)	(-)	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Емісії капіталу	3300	-	-	-
Емісії позик	3305	-	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
Інші надходження	3340	-	-	-
Витрачання на:				
Емісію нерештських акцій	3345	(-)	(-)	-
Емісію позик	3350	(-)	(-)	-
Виплат дивідендів	3355	(-)	(-)	-
Витрати на оплату відсотків	3360	(-)	(-)	-
Витрати на оплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)	-
Витрати на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)	-
Витрати на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)	-
Інші витрати	3390	(-)	(-)	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-
Всього грошових коштів за звітний період	3400	-	-	-
Коштів на початок року	3405	-	-	-
Валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-
Коштів на кінець року	3415	-	-	-

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	видаток	надходження	видаток		
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 непрошових операцій	3520	-	-	-	-	-	-
збиток (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, отримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-	-	-
збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) 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	-	-	-	-	-	-
збільшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-	-	-
збільшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-	-	-
збільшення (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	-	-	-	-	-	-
нові кошти від операційної діяльності	3570	-	-	-	-	-	-
податок на прибуток	3580	X	-	X	-	-	-
податок на прибуток	3585	X	-	X	-	-	-
Рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-	-	-
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності							
збільшення від реалізації:							
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X	-	-
оборотних активів	3205	-	X	-	X	-	-
збільшення від отриманих:							
дивидендів	3215	-	X	-	X	-	-
процентів	3220	-	X	-	X	-	-
збільшення від деривативів	3225	-	X	-	X	-	-
збільшення від погашення позик	3230	-	X	-	X	-	-
збільшення від вибуття дочірнього підприємства та дочірньої одиниці	3235	-	X	-	X	-	-
збільшення	3250	-	X	-	X	-	-
збільшення на придбання:							
фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-	-	-
оборотних активів	3260	X	-	X	-	-	-
деривативами	3270	X	-	X	-	-	-
збільшення надання позик	3275	X	-	X	-	-	-
збільшення на придбання дочірнього підприємства та дочірньої одиниці	3280	X	-	X	-	-	-
збільшення	3290	X	-	X	-	-	-
Рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	-	-
Рух коштів у результаті фінансової діяльності							
збільшення від:							
капіталу	3300	-	X	-	X	-	-
кредитів	3305	-	X	-	X	-	-
збільшення від продажу частки в підприємстві	3310	-	X	-	X	-	-
збільшення	3340	-	X	-	X	-	-
збільшення:							
на придбання акцій	3345	X	-	X	-	-	-
на придбання	3350	X	-	X	-	-	-
процентів	3355	X	-	X	-	-	-
на сплату відсотків	3360	X	-	X	-	-	-

Витрачання на сплату заборгованості з фінансової діяльності	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Змінювання:										
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
придбаний залишок на початок року	4095	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сумарний прибуток (збиток) за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
частка (уділка) в чистому прибутку (збитку) власників (акціонерів) підприємства	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
частка (уділка) в чистому прибутку (збитку) інших інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни курсової оцінки	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чистого сумарного прибутку (збитку) асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сумарний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий прибуток (збиток) власникам (акціонерам) підприємства	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
збільшення прибутку до оподаткування капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
збільшення до оподаткування капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чистого прибутку, доступного бюджету	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чистого прибутку, доступного до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чистого прибутку, доступного спеціальних фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чистого прибутку, доступного для заохочення інвестицій	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
власників: до оподаткування капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
залишок заборгованості	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
до оподаткування капіталу: часток (часток) в придбаних підприємствах	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в придбаних підприємствах	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в придбаних підприємствах	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
частки в капіталі асоційованих підприємств	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в номінальній частці	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в капіталі асоційованих підприємств	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в частці в придбаних підприємствах	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Разом змін у капіталі
Залишок на кінець року

4295	ЛІНА	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4300		-	-	-	-	-	-	-	-	-



[Handwritten signature]

Відповідальна особа

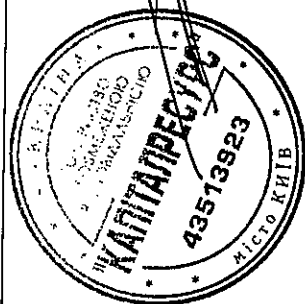
ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
(прізвище, ініціали)

станом на 01.10.2020

Найменування фінансової установи або лізингодавця ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодавця 43513923

№ 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	-	-	-	-	-	-



[Handwritten signature]
(підпис)

Відповідальна особа

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
(прізвище, ініціали)

01.10.2020

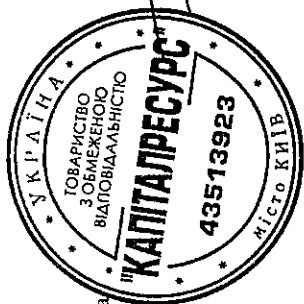
ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

(найменування лізингодавця)

43513923

(код лізингодавця за ЄДРПОУ)

№ з/п	Показник	Сума	Вид активу	Джерело фінансування	Галузь економічної діяльності	Строки погашення
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-



(Handwritten signature)
 (підпис)

Відповідальна особа
 ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
 (прізвище, ініціали)

Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу

станом на 01.10.2020 року

ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

(найменування лізингодавця)

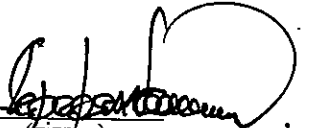
43513923

(код лізингодавця за ЄДРПОУ)

№ з/п	Показник	Кількість/ Сума	Вид клієнта/установи	Код резидентності
1	2	3	4	5
1	-	-	-	-

Відповідальна особа




(підпис)

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
(прізвище, ініціали)

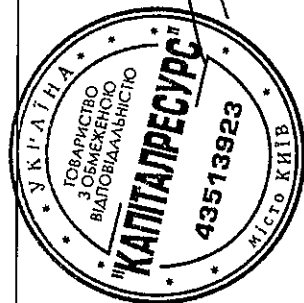
Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу

Найменування фінансової установи ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

Код ЄДРПОУ фінансової установи 43513923

станом на 01.10.2020

№ 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	-	-	-	-	-	-	-



(Handwritten signature)
 (підпис)

Відповідальна особа
 ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
 (прізвище, ініціали)

Найменування фінансової установи ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 43513923

станом на 01.10.2020 року

№ з/п	Показники	Обсяг суми за договорами гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Кількість договорів гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Вид договору	Стан договору	Тип суб'єкта договору
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-



Відповідальна особа

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
(прізвище, ініціали)

Дані про стан виконання та причини припинення
договорів гарантії

Найменування фінансової установи ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 43513923

станом на 01.10.2020 року

№ з/п	Показники	Сума	Кількість
1	2	3	4
1	-	-	-



Відповідальна особа

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Дерев'янку Дмитро Васильович".

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ

(прізвище, ініціали)

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

Найменування фінансової установи ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 43513923

станом на 01.10.2020 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	-
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	504994000
Статутний капітал	100	505000000
Додатковий капітал	110	-
Резервний капітал	120	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	130	-601000
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	-
Грошові кошти в касі та в дорозі (1 група ризику)	211	-
Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	212	-
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	-
Поточні облігації, які перебувають у біржовому списку, що емітовані фінансовою компанією, більше ніж 50 % яких належить державі або державним банкам (2 група ризику)	225	-
Поточні 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 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	-
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	-
Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг (4 група ризику)	248	-
Активи, які не увійшли до інших груп активів (4 група ризику)	249	-
Вартість активів (5 група ризику)	250	-

Відповідальна особа



(Handwritten signature)
(підпис)

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	10	01
43513923		
8038200000		
240		
64.99		

ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Товариство з обмеженою відповідальністю

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

кількість працівників

1

бульвар Лесі Українки, буд. 26, ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 01133

5925128

тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма

показники якого наводяться в гривнях з копійками)

(зробити позначку "ч" у відповідній клітинці):

вимогами (стандартами) бухгалтерського обліку

міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 30 вересня 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			
Матеріальні активи	1000	-	-
Оцінена вартість	1001	-	-
Накопичена амортизація	1002	-	-
Використані капітальні інвестиції	1005	-	-
Фінансові засоби	1010	-	-
Оцінена вартість	1011	-	-
Незалежна нерухомість	1012	-	-
Оцінена вартість інвестиційної нерухомості	1015	-	-
Оцінена вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Оцінена вартість інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Оцінена вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі підприємств	1030	-	-
Фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Оцінені податкові активи	1045	-	-
Оцінені податкові активи	1050	-	-
Оцінені аквізиційні витрати	1060	-	-
Витрати на придбання часток у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Необоротні активи	1090	-	-
Сума за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Грошові активи	1100	-	-
Грошові запаси	1101	-	-
Вироблене виробництво	1102	-	-
Продукція	1103	-	-
Продукція	1104	-	-
Біологічні активи	1110	-	-
Активи перестрахування	1115	-	-
Зобов'язання	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з інших підприємств	1130	-	-
з банками	1135	-	-
з податку на прибуток	1136	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
з інших підприємств	1155	-	-
Фінансові інвестиції	1160	-	5 050
Фінансові інвестиції	1165	-	-
Фінансові інвестиції	1166	-	-
Фінансові інвестиції	1167	-	-
Фінансові інвестиції майбутніх періодів	1170	-	-
Резерви перестрахування у страхових резервах	1180	-	-
Резерви:	1181	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
Резерви збитків або резерви належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
страхових резервах	1184	-	-
оборотні активи	1190	-	-
того за розділом II	1195	-	-
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	5 050
аванси	1300	-	-
			5 050

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
реєстрований (пайовий) капітал	1400	-	5 050
внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
капітал у дооцінках	1405	-	-
резервний капітал	1410	-	-
власний дохід	1411	-	-
власні курсові різниці	1412	-	-
власний капітал	1415	-	-
поділений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
оплачений капітал	1425	(-)	(-)
неоплачений капітал	1430	(-)	(-)
резерви	1435	-	-
того за розділом I	1495	-	5 044
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
випрошені податкові зобов'язання	1500	-	-
фінансові зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-
довгострокові зобов'язання	1515	-	-
довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
зобов'язання по фінансуванню	1525	-	-
грошова допомога	1526	-	-
зобов'язання резерви	1530	-	-
включаючи:	1531	-	-
зобов'язання по довгострокових зобов'язань		-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
страхові резерви	1534	-	-
страхові контракти	1535	-	-
страховий фонд	1540	-	-
зобов'язання по виплату джек-поту	1545	-	-
того за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
довгострокові кредити банків	1600	-	-
зобов'язання по ліквідації	1605	-	-
зобов'язання по кредиторській заборгованості за:		-	-
зобов'язаннями з довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
зобов'язаннями за роботами, послугами	1615	-	6
зобов'язаннями з бюджетом	1620	-	-
зобов'язаннями з податку на прибуток	1621	-	-
зобов'язаннями зі страхування	1625	-	-
зобов'язаннями з оплати праці	1630	-	-
зобов'язання по кредиторській заборгованості за одержаними авансами	1635	-	-
зобов'язання по кредиторській заборгованості за розрахунками з учасниками	1640	-	-
зобов'язання по кредиторській заборгованості із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
зобов'язання по кредиторській заборгованості за страховою діяльністю	1650	-	-
зобов'язання по забезпеченню	1660	-	-
зобов'язання по майбутніх періодах	1665	-	-
зобов'язання по комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
зобов'язання по зобов'язанням	1690	-	-
зобов'язання по розділом III	1695	-	-
зобов'язання по зобов'язанням пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	6
зобов'язання по зобов'язанням недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
зобов'язання по зобов'язанням	1900	-	-
			5 050



ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ

особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку
ФОП Чернявська Ю.В.

бухгалтер
Київ

в порядку, встановленому

центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну статистику у сфері статистики.

Підприємство ТОВ "КАШТАЛРЕСУРС"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	10	01
43513923		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 9 Місяців 2020 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
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	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(6)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(6)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток	2290	-	-
Збиток	2295	(6)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток	2350	-	-
Збиток	2355	(6)	(-)

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	(6)	-

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	6	-
Всього	2550	6	-

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	-	-
Коригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Коригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди	2650	-	-

Керівник

43513923

місто КИЇВ

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ

Головний бухгалтер

Особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку
ФОП Чернявська Ю.В.

Дані фінансової звітності
станом на 01.01.2021 року

Підприємство ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

(найменування)

Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1

кількість працівників 1

Код форми звітності

1

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Матеріальні активи	1000	-	-	-
Номінальна вартість	1001	-	-	-
Накопичена амортизація	1002	-	-	-
Незвершені капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Нематеріальні активи	1010	-	-	-
Номінальна вартість	1011	-	-	-
Амортизація	1012	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	-
Номінальна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	-
Амортизація інвестиційної нерухомості	1017	-	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	-
Номінальна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом справедливої вартості капіталі інших підприємств (Стандарт 1) / Довгострокові фінансові інвестиції (Стандарт 25)	1030	-	-	-
Фінансові інвестиції	1035	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	-
Віднесені податкові активи	1045	-	-	-
Віднесені податкові активи	1050	-	-	-
Віднесені аквізиційні витрати	1060	-	-	-
Віднесені кошти у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	-
Необоротні активи	1090	-	-	-
За розділом I	1095	-	-	-
II. Оборотні активи				
Матеріальні запаси	1100	-	-	-
Вироблене виробництво	1102	-	-	-
Продукція / Готова продукція, що належить до запасів (Стандарт 25)	1103	-	-	-
Продукція	1104	-	-	-
Біологічні активи	1110	-	-	-
Витрати на перестрахування	1115	-	-	-
Віднесені витрати	1120	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за розрахунками з клієнтами	1130	-	-	-
за розрахунками з банками	1135	-	-	-
за розрахунками з податку на прибуток	1136	-	-	-
за розрахунками з розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-	-
за розрахунками з розрахунками з внутрішніх розрахунків	1145	-	-	-
поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	1155	-	-	-
Фінансові інвестиції	1160	-	505000000	1
Фінансові еквіваленти	1165	-	-	-
в банках	1166	-	-	-
на майбутніх періодів	1167	-	-	-
на майбутніх періодів	1170	-	-	-
перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	-
в інших банках	1181	-	-	-
за довгострокових зобов'язань	1182	-	-	-
за витрат або резервах належних виплат	1183	-	-	-
за незароблених премій	1184	-	-	-
за страхових резервах	1184	-	-	-
за страхових резервах	1190	-	-	-
за розділом II	1195	-	505000000	1
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	-
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1300	-	505000000	1

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	Код форми звітності
I	2	3	4	5
I. Власний капітал				
реєстрований (пайовий) капітал (Стандарт 1)/капітал (Стандарт 25)	1400	-	505000000	1
внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	-
капітал у дооцінках	1405	-	-	-
інвентарний капітал	1410	-	-	-
власний дохід	1411	-	-	-
визначені курсові різниці	1412	-	-	-
резервний капітал	1415	-	-	-
неподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	(2900000)	1
визначений капітал	1425	(-)	(-)	-
власний капітал	1430	(-)	(-)	-
резерви	1435	-	-	-
за розділом I	1495	-	502100000	1
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
випереджені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
власні зобов'язання	1505	-	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-
довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	-
зобов'язання фінансування	1525	-	-	-
грошова допомога	1526	-	-	-
касові резерви	1530	-	-	-
у числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-	-
страхові резерви	1534	-	-	-
власні контракти	1535	-	-	-
фонд	1540	-	-	-
резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	-
за розділом II довгострокових зобов'язань і забезпечення (Стандарт 1) / довгострокові зобов'язання, цілове фінансування та забезпечення (Стандарт 25)	1595	-	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
довгострокові кредити банків	1600	-	-	-
кредити видані	1605	-	-	-
зобов'язання кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-
роботи, послуги	1615	-	2900000	1
розрахунками з бюджетом	1620	-	-	-
у числі з податку на прибуток	1621	-	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-	-
зобов'язання кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	-
зобов'язання кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	-
зобов'язання кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-
зобов'язання кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	-
забезпечення	1660	-	-	-
майбутніх періодів	1665	-	-	-
комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	-
поточні зобов'язання	1690	-	-	-
за розділом III	1695	-	2900000	1
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	-
чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	-
за розділом IV	1900	-	505000000	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
I	2	3	4	5
дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-	-
зароблені страхові премії	2010	-	-	-
надані, валова сума	2011	-	-	-
передані у перестраховання	2012	-	-	-
резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	-
внески перестраховиків у резерви незароблених премій	2014	-	-	-
дохід від реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)	-
внесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	-
за розділом I	2090	-	-	-
внески (виплати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2095	(-)	(-)	-
внески (виплати) від зміни інших страхових резервів	2105	-	-	-
за розділом II	2110	-	-	-

інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	-
збитки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	-
операційні доходи	2120	-	-	-
від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою	2121	-	-	-
від первісного визнання біологічних активів і	2122	-	-	-
свогододарської продукції	2123	-	-	-
від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2130	(2900000)	(-)	1
операційні витрати	2150	(-)	(-)	-
на збут	2180	(-)	(-)	-
операційні витрати	2181	-	-	-
від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою	2182	-	-	-
від первісного визнання біологічних активів і	2190	-	-	-
свогододарської продукції	2195	(2900000)	(-)	1
фінансовий результат від операційної діяльності:	2200	-	-	-
прибуток	2220	-	-	-
від участі в капіталі	2240/	-	-	-
фінансові доходи	2160	-	-	-
доходи	2241	-	-	-
від благодійної допомоги	2250	(-)	(-)	-
операційні витрати	2255	(-)	(-)	-
від участі в капіталі	2270/	(-)	(-)	-
операційні витрати	2165	(-)	(-)	-
збиток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	-
доходи	2280	-	-	-
операційні витрати	2285	-	-	-
фінансовий результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт	2290	-	-	-
фінансовий результат до оподаткування (Стандарт 25)	2295	(2900000)	(-)	1
збиток (дохід) з податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на	2300	-	-	-
збиток (Стандарт 25)	2305	-	-	-
збиток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2310	-	-	-
доходи (доходи) які зменшують (збільшують) фінансовий результат	2350	-	-	-
оподаткування	2355	(2900000)	(-)	1
фінансовий результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий				
збиток (збиток) (Стандарт 25)				

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
збиток (уцінка) необоротних активів	2400	-	-	-
збиток (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	-
збиток (уцінка) курсові різниці	2410	-	-	-
збиток (дохід) з податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на	2415	-	-	-
збиток (Стандарт 25)	2445	-	-	-
збиток (дохід) з податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на	2450	-	-	-
збиток (Стандарт 25)	2455	-	-	-
збиток (дохід) з податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на	2460	-	-	-
збиток (Стандарт 25)	2465	(2900000)	-	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
операційні витрати	2500	-	-	-
на оплату праці	2505	-	-	-
на оподаткування	2510	-	-	-
на соціальні заходи	2515	-	-	-
операційні витрати	2520	2900000	-	1
операційні витрати	2550	2900000	-	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	-	-	-
середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-	-
прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-	-
чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-	-
прибуток (збиток) на одну просту акцію	2650	-	-	-

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				
Відходження від:				
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-	-
виплати податків і зборів	3005	-	-	-
виплати числі податку на додану вартість	3006	-	-	-
виплати фінансування	3010	-	-	-
виплати від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	-
виплати авансів від покупців і замовників	3015	-	-	-
виплати від повернення авансів	3020	-	-	-
виплати від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-	-
виплати від боржників неустойки (пінтрафів, пені)	3035	-	-	-
виплати від операційної оренди	3040	-	-	-
виплати від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	-
виплати від страхових премій	3050	-	-	-
виплати фінансових установ від повернення позик	3055	-	-	-
надходження	3095	-	-	-
Виплати на оплату:				
робіт, послуг	3100	(100000)	(-)	1
на соціальні заходи	3105	(-)	(-)	-
зобов'язань з податків і зборів	3110	(-)	(-)	-
зобов'язань з податку на прибуток	3115	(-)	(-)	-
зобов'язань з податку на додану вартість	3116	(-)	(-)	-
зобов'язань з інших податків і зборів	3117	(-)	(-)	-
зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)	-
зобов'язань авансів	3135	(-)	(-)	-
зобов'язань повернення авансів	3140	(-)	(-)	-
зобов'язань цільових внесків	3145	(-)	(-)	-
зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)	-
зобов'язань фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)	-
на придбання:	3190	(-)	(-)	-
Рух коштів від операційної діяльності	3195	-100000	-	1
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Відходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200	-	-	-
нефінансових активів	3205	-	-	-
Відходження від отриманих:				
дивідендів	3215	-	-	-
процентів	3220	-	-	-
виплати від деривативів	3225	-	-	-
виплати від погашення позик	3230	-	-	-
виплати від вибуття дочірнього підприємства та іншої юридичної одиниці	3235	-	-	-
надходження	3250	-	-	-
Виплати на придбання:				
фінансових інвестицій	3255	(504900000)	(-)	1
нефінансових активів	3260	(-)	(-)	-
зобов'язань за деривативами	3270	(-)	(-)	-
виплати на надання позик	3275	(-)	(-)	-
виплати на придбання дочірнього підприємства та іншої юридичної одиниці	3280	(-)	(-)	-
на вибуття	3290	(-)	(-)	-
Рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-504900000	-	1
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Відходження від:				
виплати капіталу	3300	505000000	-	1
виплати позик	3305	-	-	-
виплати від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
надходження	3340	-	-	-
Виплати на:				
придбання власних акцій	3345	(-)	(-)	-
виплати позик	3350	-	-	-
виплати дивідендів	3355	(-)	(-)	-
виплати на оплату відсотків	3360	(-)	(-)	-
виплати на оплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)	-
виплати на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)	-
виплати на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)	-
на вибуття	3390	(-)	(-)	-
Рух коштів від фінансової діяльності	3395	505000000	-	1
Рух грошових коштів за звітний період	3400	-	-	-
на початок року	3405	-	-	-
зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-
на кінець року	3415	-	-	-

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 видатків
		надходження	видаток	надходження	видаток	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
Рух коштів у результаті операційної діяльності							
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	-	-	-	-	-	-
Змінювання на:							
Збільшення необоротних активів	3505	-	X	-	X	-	-
Зменшення (збільшення) забезпечень	3510	-	-	-	-	-	-
Прибуток (прибуток) від нерезалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-	-	-
Прибуток (прибуток) від неопераційної діяльності та грошових операцій	3520	-	-	-	-	-	-
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-	-	-
Зміна справедливої вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-	-	-
Прибуток (прибуток) від реалізації необоротних активів, змінюваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-	-	-
Прибуток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-	-	-
Грошові витрати	3540	-	-	-	-	-	-
Збільшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	-	-	-	-	-
Зменшення (зменшення) запасів	3551	-	-	-	-	-	-
Зменшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-	-	-
Зменшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-	-	-
Збільшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-	-	-
Збільшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-	-	-
Збільшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-	-	-
Зменшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	-	-	-	-
Зменшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-	-	-
Зменшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-	-	-
Зменшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-	-	-
Зменшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-	-	-
Збільшення (збільшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-	-	-
Збільшення (збільшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-	-	-
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	-	-	-	-	-	-
Податок на прибуток	3580	X	-	X	-	-	-
Відсотки	3585	X	-	X	-	-	-
Рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-	-	-
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності							
Збільшення від реалізації:							
Фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X	-	-
Необоротних активів	3205	-	X	-	X	-	-
Збільшення від отриманих:							
Дивідендів	3215	-	X	-	X	-	-
Процентів	3220	-	X	-	X	-	-
Збільшення від деривативів	3225	-	X	-	X	-	-
Збільшення від погашення позик	3230	-	X	-	X	-	-
Збільшення від вибуття дочірнього підприємства та господарської одиниці	3235	-	X	-	X	-	-
Надходження	3250	-	X	-	X	-	-
Збільшення на придбання:							
Фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-	-	-
Необоротних активів	3260	X	-	X	-	-	-
Позик за деривативами	3270	X	-	X	-	-	-
Збільшення на надання позик	3275	X	-	X	-	-	-
Збільшення на придбання дочірнього підприємства та господарської одиниці	3280	X	-	X	-	-	-
Відсотків	3290	X	-	X	-	-	-
Рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	-	-
Рух коштів у результаті фінансової діяльності							
Збільшення від:							
Емісії капіталу	3300	-	X	-	X	-	-
Збільшення позик	3305	-	X	-	X	-	-
Збільшення від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X	-	-
Надходження	3340	-	X	-	X	-	-
Збільшення на:							
Придбання власних акцій	3345	X	-	X	-	-	-
Збільшення позик	3350	X	-	X	-	-	-
Дивідендів	3355	X	-	X	-	-	-
Збільшення на сплату відсотків	3360	X	-	X	-	-	-

виплати на сплату заборгованості з фінансової діяльності	3365	X	-	X	-	-	-	-	-
виплати на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-	-	-	-	-
виплати на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-	-	-	-	-
виплати за 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	-	-
зміна 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання:										
власної облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
придбаний залишок на початок року	4095	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(2900000)	-	-	(2900000)	1
чистий сукупний прибуток (збиток) за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
власної частки (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
власної частки (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
власної частки курсові зміни	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
власної частки іншого сукупного прибутку асоційованих і дочірніх підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
власний прибуток (збиток) належить власникам (акціонерам)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання прибутку до оподаткування	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання до оподаткування чистого прибутку	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок до бюджету чистого прибутку згідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання чистого прибутку спеціальних (резервних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання чистого прибутку матеріальне заохочення учасників:	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок до капіталу	4240	505000000	-	-	-	-	(505000000)	-	-	1
придбання заборгованості	4245	-	-	-	-	-	505000000	-	505000000	1
придбання капіталу: продаж акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продаж викуплених часток	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання викуплених часток	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання номінальної частки акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання частки в капіталі (продаж)	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання частки неконтрольованої частки дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Звіт у капіталі	4295	505000000	-	-	-	(2900000)	-	-	502100000	1
шок на кінець року	4300	505000000	-	-	-	(2900000)	-	-	502100000	1



[Handwritten signature]
 (підпис)

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
 (прізвище, ініціали)

СТАНОМ НА 01.01.2021

Найменування фінансової установи або лізингодавця ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодавця 43513923

№ 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 (юрідична, фізична особа)
1	2	3	4	5	6	7
1		-	-	-	-	-



[Handwritten signature]
(Підпис)

Відповідальна особа

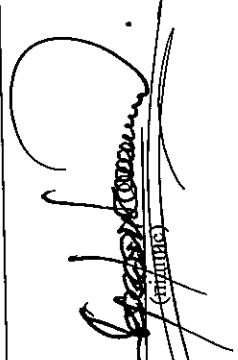
ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
(прізвище, ініціали)

ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"
(найменування лізингодавця)

43513923

(код лізингодавця за ЄДРПОУ)

№ з/п	Показник	Сума	Вид активу	Джерело фінансування	Галузь економічної діяльності	Строки погашення
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-


(підпис)



Відповідальна особа

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
(прізвище, ініціали)

Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу

станом на 01.01.2021 року

ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

(найменування лізингодавця)

43513923

(код лізингодавця за ЄДРПОУ)

№	Показник	Кількість/ Сума	Вид клієнта/установи	Код резидентності
1	2	3	4	5
1	-	-	-	-

Відповідальна особа



(Handwritten signature)
(підпис)

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
(прізвище, ініціали)

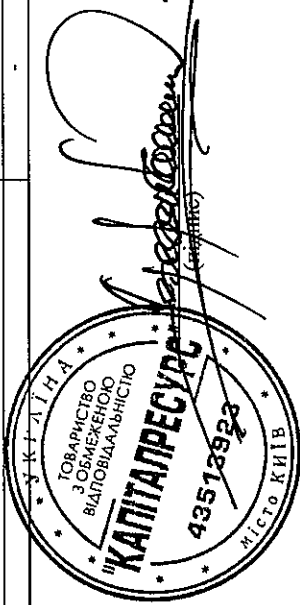
Дані про укладені та виконані договори факторингу,
інформація про рух обслуговування дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу

Найменування фінансової установи ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

Код ЄДРПОУ фінансової установи 43513923

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

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
(прізвище, ініціали)

дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками

Найменування фінансової установи ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 43513923

станом на 01.01.2021 року

№ з/п	Показник	Сума/Кількість	Тип клієнта	Код резидентності	Спосіб укладення договору	Нааявність кредитних посередників	Вид наданих ресурсів	Галузь економічної діяльності	Строк погашення	Вид кредитів за цільовим спрямуванням
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1		-	-	-	-	-	-	-	-	-



[Handwritten signature]
 (підпис)

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
 (прізвище, ініціали)

Відповідальна особа

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

Найменування фінансової установи ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 43513923

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	-
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	505000000
Статутний капітал	100	505000000
Додатковий капітал	110	-
Резервний капітал	120	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	130	-2900000
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	-
Грошові кошти в касі та в дорозі (1 група ризику)	211	-
Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	212	-
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	-
Поточні облігації, які перебувають у біржовому списку, що емітовані фінансовою компанією, більше ніж 50 % яких належить державі або державним банкам (2 група ризику)	225	-
Поточні 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 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	-
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 приватних 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	-
Безвідкличчі 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	-
Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг (4 група ризику)	248	-
Активи, які не увійшли до інших груп активів (4 група ризику)	249	-
Вартість активів (5 група ризику)	250	-

Відповідальна особа



Дерев'янко Дмитро Васильович
(підпис)

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ
(прізвище, ініціали)

Підприємство **ТОВ "КАШТАЛРЕСУРС"** Дата (рік, місяць, число) 2021 | 01 | 01
 Територія **ПЕЧЕРСЬКИЙ Р-Н** за ЄДРПОУ 43513923
 організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОАТУУ 8038200000
 вид економічної діяльності **Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.** за КОПФГ 240
 середня кількість працівників 1 за КВЕД 64.99
 адреса, телефон **бульвар Лесі Українки, буд. 26, ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 01133** 0660948283
 одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 встановлено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2021	01	01
43513923		
8038200000		
240		
64.99		

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
Первісна вартість	1001	-	-
Накопичена амортизація	1002	-	-
Закінчені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
Первісна вартість	1011	-	-
Знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
Інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Витрачені податкові активи	1045	-	-
Відшкодування	1050	-	-
Витрачені аквізичні витрати	1060	-	-
Витрати на покриття витрат у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Всього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Грошові активи	1100	-	-
Сировинні запаси	1101	-	-
Закінчене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Вироби	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Резерви перестрахування	1115	-	-
Відшкодування одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: виплати за виданими авансами	1130	-	-
в бюджетом	1135	-	-
в суму числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	5 050
Інші та їх еквіваленти	1165	-	-
Відшкодування	1166	-	-
Відшкодування в банках	1167	-	-
Відшкодування майбутніх періодів	1170	-	-
Відшкодування перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
Відшкодування числі в:	1181	-	-
в резервах довгострокових зобов'язань			
в резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
страхових резервах	1184	-	-
оборотні активи	1190	-	-
того за розділом II	1195	-	5 050
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
загально	1300	-	5 050

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
реєстрований (пайовий) капітал	1400	-	5 050
внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
капітал у дооцінках	1405	-	-
кредиторський капітал	1410	-	-
чистий дохід	1411	-	-
копійчені курсові різниці	1412	-	-
нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1415	-	-
резервний капітал	1420	-	(29)
розподілений прибуток (непокритий збиток)	1425	(-)	(-)
виплачений капітал	1430	(-)	(-)
зобов'язаний капітал	1435	-	-
того за розділом I	1495	-	5 021
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
випрошені податкові зобов'язання	1500	-	-
кредиторські зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-
інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
довгострокове фінансування	1525	-	-
поточна допомога	1526	-	-
страхові резерви	1530	-	-
з яких числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
страхові резерви	1535	-	-
страхові контракти	1540	-	-
резервний фонд	1545	-	-
резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
того за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
довгострокові кредити банків	1600	-	-
кредити видані	1605	-	-
поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	29
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
з яких числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
поточні забезпечення	1660	-	-
зобов'язання майбутніх періодів	1665	-	-
випрошені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
інші поточні зобов'язання	1690	-	-
того за розділом III	1695	-	29
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
зобов'язання з гарантійних акцій недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
загально	1900	-	5 050



ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ

Особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку
ФОП Чернявська Ю.В.

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
43513923		

Підприємство **ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"**

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 р.Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
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	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(29)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(29)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(29)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(29)	(-)

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	(29)	-

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	29	-
Разом	2550	29	-

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

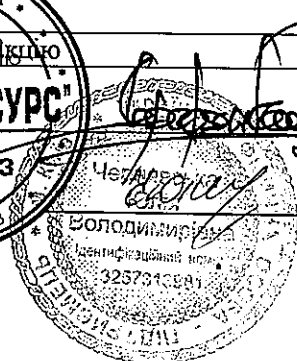
"КАПІТАЛРЕСУРС"

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ

Головний бухгалтер

43513923

МІСТО КИЇВ



Особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку
ФОП Чернявська Ю.В.

Підприємство ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
43513923		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2020 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1)	(-)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
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	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			

фінансових інвестицій	3255	(5 049)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5 049	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	5 050	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	5 050	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	-	-

Керівник

КАПІТАЛ ПРЕСУРА
43518383
Місто Київ

ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ

Головний бухгалтер



Особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку
ФОП Чернявська Ю.В.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021

01

01

43513923

Підприємство ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригований залишок на початок року	4095	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(29)	-	-	(29)
Відшкодування сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування частки іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Напрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Напрямування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування чистого прибутку на створення спеціальних (резервних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	5 050	-	-	-	-	(5 050)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	5 050	-	5 050
Вилучення капіталу: Викип акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	5 050	-	-	-	(29)	-	-	5 021
Валишок на кінець року	4300	5 050	-	-	-	(29)	-	-	5 021

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер



ДЕРЕВ'ЯНКО ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ

Особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку
ФОП Чернявська Ю.В.

**РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ (ПРИМІТКИ)
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КАПІТАЛРЕСУРС»
КОД ЄДРПОУ 43513923
ЗА 2020 РІК**

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

Актив	Примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Оборотні активи	-	-	-	-
Поточні фінансові інвестиції	№ 7.1.1	1160	-	5 050
Усього за розділом	-	1195	-	5 050
Баланс	-	1300	-	5 050
Пасив	-	Код рядка	-	-
Власний капітал	-	-	-	-
Зареєстрований (пайовий) капітал	№ 7.2	1400	-	5 050
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	№ 7.2	1420	-	(29)
Усього за розділом	-	1495	-	5 021
Поточні зобов'язання і забезпечення	-	-	-	-
товари, роботи, послуги	-	1615	-	29
Усього за розділом	-	1695	-	29
Баланс	-	1900	-	5 050

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 2020

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Фінансові результати	-	-	-	-
Адміністративні витрати	-	2130	(29)	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: збиток	-	2195	(29)	-
Чистий фінансовий результат: збиток	-	2355	(29)	-
II. СУКУПНИЙ ДОХІД				
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	-	2465	(29)	-
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ				
Інші операційні витрати	-	2520	29	-
Разом	-	2550	29	-

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 рік**

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності	-	-	-	-
Витрачання на оплату:	-	-	-	-
Товарів (робіт, послуг)	-	3100	(1)	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	-	3195	(1)	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності	-	-	-	-
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	№ 9.2	3255	(5049)	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	-	3295	(5 049)	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності	-	-	-	-
Надходження від власного капіталу	№ 9.3	3300	5 050	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	-	3395	5 050	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	-	3400	-	-
Залишок коштів на початок року	-	3405	-	-
Залишок коштів на кінець року	-	3415	-	-

**Звіт про власний капітал
за 2020 рік**

Стаття	Примітки	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	-	4000	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	4100	-	-	-	-	(29)	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	-	4240	5 050	-	-	-	-	(5 050)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	-	4245	-	-	-	-	-	5 050	-	-
Разом змін у капіталі	-	4295	5 050	-	-	-	(29)	-	-	-
Залишок на кінець року	№ 7.2	4300	5 050	-	-	-	(29)	-	-	-

1. Інформація про Товариство та основа підготовки фінансової звітності за 2020 рік.

У цих пояснювальних примітках наводиться додаткова інформація, розкриття якої вимагається Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999 року, із змінами і доповненнями, і Міжнародними стандартами фінансової звітності, і яка не міститься у формах фінансової звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 р., Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 р., Звіт про власний капітал за 2020 р.

Інформація про товариство:

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАПІТАЛРЕСУРС" ТОВ "КАПІТАЛРЕСУРС"
Ідентифікаційний код юридичної особи	43513923
Місцезнаходження юридичної особи	01133, місто Київ, бульвар Лесі Українки, будинок 26
Перелік засновників (учасників) юридичної особи станом на 31.12.2020 року	- КРОЛЕВЕЦЬ СЕРГІЙ ВІКТОРОВИЧ 4 545 000,00 грн. - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "МОНТАЛЕ" 505 000,00 грн.
Дані про розмір статутного капіталу станом на 31.12.2020 року	Розмір (грн.): 5 050 000.00
Види діяльності	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний); 64.91 Фінансовий лізинг; 64.92 Інші види кредитування
Офіційна сторінка в Інтернеті	http://kapitalresurs.net.ua/
Адреса електронної пошти	kapitalresurs@gmail.com
Середня кількість працівників станом на 31 грудня 2020 року	1
Кількість працівників станом на 31 грудня 2020 року	1
Директор	Дерев'янка Дмитро Васильович з 13.06.2020 року

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи

Дата запису: 17.02.2020
Номер запису: 10701020000086575

Товариство має своїми основними цілями отримання прибутку від надання фінансових послуг.

Станом на 31.12.2020 року Товариство має наступні ліцензії:

- надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (строк дії ліцензії необмежений);
- надання послуг з факторингу (строк дії ліцензії необмежений);
- надання послуг з фінансового лізингу (строк дії ліцензії необмежений).

Валютою звітності є гривня.

Звітність подано в тисячах гривень без десяткових знаків.

Суттєвою інформацією визнається інформація, відсутність якої в фінансових звітах і примітках до них може вплинути на рішення його користувачів.

Фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАПІТАЛРЕСУРС» затверджена ПРОТОКОЛ Загальних зборів учасників 22.02.2021 року. Після дати затвердження можливість внесення змін в цю фінансову звітність не передбачена відповідно до МСБО 10.

2. Економічне середовище, в якому Товариство проводить свою діяльність

У 2020 році падіння реального ВВП продовжувалося. Скасування жорстких карантинних обмежень з кінця травня та уведення адаптивного карантину зумовило поступове відновлення економічної активності та поліпшення стану ринку праці. Стимулюючі заходи Національного банку та Уряду України підтримували бізнес-активність.

Поліпшення зовнішньої кон'юнктури, фінансових результатів підприємств та нарощування витрат бюджету на дорожню інфраструктуру підтримали інвестиційний попит. Споживчий попит відновлювався швидко, про що свідчили високі темпи зростання роздрібною торгівлі. Втім, відновлення економічної активності було нерівномірним, зокрема через збільшення захворюваності на гостру респіраторну хворобу COVID-19, спричинену коронавірусом SARS-CoV-2 та нижчі цьогорічні врожаї.

В цілому зберігся профіцит поточного рахунку, забезпечений меншим дефіцитом торгівлі товарами порівняно з минулим роком та високим профіцитом торгівлі послугами. Проте він зменшився порівняно з попередніми кварталами через відновлення імпорту, тоді як нарощування експорту стримувалося нижчим урожаєм сільськогосподарських культур. На тлі значних виплат за зовнішніми зобов'язаннями, зберігався вплив капіталу. Це зумовило зниження валових міжнародних резервів порівняно з кінцем II кварталу, але зберігався їх приріст порівняно з початком року – до 26,5 мільярдів доларів США, або 4,5 місяця майбутнього імпорту. У III кварталі 2020 року споживча інфляція залишалася практично незмінною (у вересні – 2,3% р/р), надалі перебуваючи за нижньою межею цільового діапазону $5\% \pm 1$ в. п.

Ці фактори нейтралізували зворотний тиск на ціни з боку послаблення гривні, подорожчання енергоносіїв та відновлення економічної активності. Базова інфляція незначно сповільнилася (до 3,1% р/р у вересні). Попри низькі поточні показники інфляції тривало погіршення інфляційних очікувань бізнесу й населення.

Слабка інфляційна динаміка зумовлена збільшенням пропозиції продуктів харчування та зміною споживчої поведінки через поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2.

У 2020 році Національний банк проводив м'яку монетарну політику. Хоча Правління Національного банку двічі приймало рішення залишити облікову ставку незмінною – 6%, вона утримувалася нижче нейтрального рівня. Стимулююча монетарна політика спрямована на відновлення економіки в умовах помірної інфляції та невизначеності щодо подальшого перебігу пандемії в Україні та світі.

У банківській системі зберігався значний профіцит ліквідності (визначений як сума коштів на коррахунках банків та в депозитних сертифікатах Національного банку).

Рейтингова агенція Moody's у червні 2020 року підвищила кредитний рейтинг України до рівня "B3" з рівня "Саа1", який не змінювався з кінця 2018 року. Рейтингові агенції Standard&Poor's та Fitch у вересні 2020 року підтвердили свої рейтинги для України на рівні "B".

В цілому поширення пандемії COVID-19 у світі та в Україні на початку 2020 року і запроваджені урядами більшості країн карантинні обмеження призвели до стрімкого зниження економічної активності в більшості країн світу, у тому числі й в Україні. В міру пом'якшення карантинних обмежень відбувалося поступове відновлення економічної активності. Проте ризики затяжного відновлення та тривалішого охолодження глобальної та української економіки зберігаються через стрімке підвищення рівня захворюваності з серпня 2020 року та повернення до жорсткіших карантинних заходів як в Україні, так і в світі.

Упродовж всього 2020 року українська економіка продовжувала перебувати під впливом нерозв'язаного збройного конфлікту в деяких районах Луганської та Донецької областей, а також складних політичних та економічних відносин із Росією. Ці чинники можуть мати різноспрямований вплив на результати діяльності й фінансовий стан звітуючого підприємства. Однак міра такого впливу наразі не може бути достовірно визначена. Керівництво ретельно стежить за поточним станом розвитку подій і вживає необхідних заходів для послаблення впливу негативних чинників.

3. Перехід на нові та переглянуті стандарти

3.1. Зміни до стандартів, що були випущені та набули чинності з 1 січня 2020 року і пізніше

Нова редакція Концептуальної основи фінансової звітності застосовується до звітних періодів, які починаються 1 січня 2020 року або пізніше.

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. Згідно з новою редакцією, інформація, представлена у фінансовій звітності, повинна допомагати користувачам оцінити ефективність управлінського персоналу суб'єкта господарювання 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 сутності операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція 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.

У новій редакції Концептуальної основи фінансової звітності вводиться поняття «звітуюче підприємство», під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі.

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 зв'язується з «очікуваними» надходженнями або вибуттям ресурсів. За новими визначеннями: актив – це існуючий економічний ресурс, контрольований суб'єктом господарювання в результаті минулих подій; економічний ресурс – це правом суб'єкта господарювання, що втілює потенціал для отримання економічних вигід; зобов'язання – це

теперішня заборгованість, яка виникає внаслідок минулих подій, врегулювання якої призведе до зменшення економічних ресурсів.

Підприємством проведено аналіз нової Концептуальної основи в розрізі впливу на фінансову звітність Підприємства і зроблено висновок, що нововведення не несуть суттєвого впливу на облік та фінансову діяльність Товариства.

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки» роз'яснюють, що суттєвість залежить від характеру та / або важливості інформації. Суб'єкти господарювання повинні оцінити чи є інформація (окремо або разом з іншою інформацією) суттєвою для фінансової звітності.

Поправки застосовуються до звітних періодів, які починаються 1 січня 2020 року або пізніше.

За оцінками управлінського персоналу, поправки не вплинуть суттєво на фінансову звітність Товариства.

Зміни до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» застосовуються до операцій об'єднання бізнесу або придбання активів (групи активів), які будуть здійснюватися, починаючи з 01 січня 2020 року. Зміни застосовуються перспективно.

Змінами до МСФЗ 3 було переглянуто визначення бізнесу, щоб допомогти суб'єктам господарювання визначити, чи є бізнесом придбані активи / група активів, чи ні.

Зміни роз'яснюють, що для того, щоб визначити, чи є операція об'єднанням бізнесу, інтегрований набір процесів і ресурсів повинен включати, як мінімум вхідні дані та основні процеси, які разом суттєво сприяють здатності створювати кінцевий продукт.

Змінами визначено, що, якщо набір процесів і активів не мають кінцевого продукту на дату придбання, процес повинен розглядатися як основний, якщо: він є вирішальним для здатності створювати або перетворювати ресурси на кінцевий продукт; ресурси включають трудовий колектив з необхідними навичками, знаннями або досвідом для виконання процесу та цей трудовий колектив, разом з іншими ресурсами, що складають «робочу силу» можуть створювати або перетворювати кінцевий продукт.

Змінами введено добровільний тест на концентрацію справедливої вартості для спрощення оцінки того, що набір процесів і ресурсів не є бізнесом. Придбані активи не вважатимуться бізнесом, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному активі (або групі аналогічних активів).

Наразі ці зміни не стосуються діяльності Товариства, але можуть застосовуватися до майбутніх операцій.

Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФОЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» модифікують спеціальні вимоги до обліку хеджування. Суб'єкти господарювання будуть застосовувати ці вимоги, припускаючи, що еталонна ставка відсотка, на якій базуються хеджовані грошові потоки та грошові потоки від інструменту хеджування буде незмінною. Поправки застосовуються до звітних періодів, які починаються 1 січня 2020 року або пізніше; дострокове застосування дозволено.

Наразі ці зміни не стосуються діяльності Товариства, але можуть застосовуватися до майбутніх операцій.

Зміни до 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 «Довгострокові страхування», Основи для висновків до МСФЗ 17 «Страхові контракти» опубліковані 31 жовтня 2018 року і вступають в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дат. В усіх випадках словосполучення «економічні рішення» замінили словом «рішення», а поняття «користувачі» звузили до «основних користувачів».

Зміни до МСФЗ 16 Оренда опубліковані 28 травня 2020 року і можуть бути негайно застосовані у будь-якій фінансовій звітності – проміжній чи річній, ще не затвердженій для випуску. Змінами зокрема передбачено, що зміни в орендних платежах, пов'язаних із COVID-19

19
тіл
Пе
змі
пер
до
обл
сто
нас

МСФ
правки

МСФ
Фіан
інструм
МСБС
Фіанс
інструм
Визнан
інка, М
Фіанс
інструм
Розкри
інформ
МСФ
Страх
контрак
МСФЗ
Оренд

19 не вважаються модифікацією договору оренди. Спрощення є тимчасовим і поширюється тільки на випадки змін внаслідок COVID-19 і тільки на орендні платежі до 30 червня 2021 року. Передбачені додаткові вимоги щодо розкриття інформації про визнані у прибутках і збитках зміни орендних платежів, але водночас передбачене звільнення від розкриття у звітному періоді, в якому вперше застосовують цей виняток, інформації внаслідок приписів відповідно до IAS 8.28 (f). Застосування є добровільним та рішення Товариства має бути закріплене в обліковій політиці. Дане нововведення не стосується орендодавці. Наразі ці зміни не стосуються діяльності Товариства, але можуть застосовуватися до майбутніх операцій.

3.2. Нові стандарти, прийняті станом на 31.12.2020, ефективна дата яких не настала

МСФЗ та поправки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Достроко- ве застосуван- ня	Застосуван- ня у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.	Вплив поправок
МСФЗ 9 Фінансові інструменти, МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та цінка, МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації, МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда	<p>У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR 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 припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки; • облік хеджування - компанії не доведеться припинити облік • хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає 	1 січня 2021 року	Дозволено	Поправки не застосовні.	Впливу не мають

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.	Вплив поправок
	<p>реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і</p> <ul style="list-style-type: none"> 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>				
МСБО 16 «Основні засоби»	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.	01 січня 2022 року	Дозволено	Поправки не застосовні.	Вплив не має
МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»	Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).	1 січня 2022 року	Дозволено	Поправки не застосовні.	Вплив не має
МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»	Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів. 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 посилаватися на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на	1 січня 2022 року	Дозволено	Поправки не застосовні.	Вплив не має

МСФЗ та поправки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.	Вплив поправок
	Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року.				
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1	Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.	1 січня 2022 року	Дозволено	Поправки не застосовні.	Впливу не мають
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9	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.	1 січня 2022 року	Дозволено	Поправки не застосовні.	Впливу не мають
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16	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.			Поправки не застосовні.	Впливу не мають
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41	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.	1 січня 2022 року	Дозволено	Поправки не застосовні.	
МСБО 1 «Подання фінансової звітності»	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. Сутність поправок:	01 січня 2023 року	Дозволено	Поправки не застосовні.	Впливу не мають

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.	Вплив
	<ul style="list-style-type: none"> • уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду; • класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків; • роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і • роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу. 				
МСФЗ 17 Страхові контракти	<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 	1 січня 2023 року	Дозволено	Поправки не застосовні.	Вплив не має

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Достроко- ве застосуван ня	Застосуван- ня у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.	Вплив поправок
	<ul style="list-style-type: none"> • 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 • Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору 				

3.3. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умов, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;

- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

4. Основи облікової політики та складання звітності

Фінансова звітність Товариства складається у відповідності з основними якісними характеристиками, визначеними Принципами підготовки фінансової звітності та МСБО 1:

- зрозумілість;
- доречність (суттєвість);
- достовірність (правдиве уявлення, переважання сутності над формою, нейтральність, обачність, повнота);
- порівнянність.

При виборі і застосуванні облікових політик Товариство керується відповідними стандартами та інтерпретаціями, з урахуванням роз'яснень щодо їх застосування, випущених Радою з МСФЗ. За відсутності конкретних стандартів та інтерпретацій, керівництво Товариства самостійно розробляє облікову політику та забезпечує її застосування таким чином, щоб інформація, яка надається у фінансовій звітності, відповідала концепції, принципам, якісним характеристикам та іншим вимогам МСФЗ.

Облікова політика, прийнята для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, затверджується наказом Директора Товариства.

Облікова політика не підлягає зміні, за винятком таких випадків:

зміни облікової політики вимагають стандарти МСФЗ ;

зміна облікової політики призведе до того, що у фінансовій звітності буде представлена більш надійна і доречна інформація.

У разі опублікування нового стандарту МСФЗ, зміни облікових політик здійснюються у відповідності з його перехідними положеннями. Якщо новий стандарт не містить перехідних положень або перегляд облікової політики здійснюється добровільно, то зміна застосовується перспективно.

Зміни, що вносяться до тексту Положення про облікову політику Товариства, затверджуються Директором.

Відповідальність за дотримання облікової політики покладається на Директора Товариства.

На особу, відповідальну за ведення обліку, покладено наступні обов'язки:

- Організацію, ведення та контроль за веденням бухгалтерського, податкового та управлінського (внутрішньогосподарського) обліку;
- Забезпечення дотримання в Товаристві єдиних методологічних принципів бухгалтерського та податкового обліку, складання й подання в зазначений термін фінансової звітності на підставі ведення бухгалтерського обліку, складеної на основі журнально-ордерної форми бухгалтерського обліку з використанням програми, з необхідними додатковими регістрами синтетичного обліку для забезпечення можливості нагромадження звітних даних;
- Контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх фінансово-господарських операцій, які проводяться під час здійснення господарської діяльності;
- Перевірку правильності складання первинних документів, на підставі яких в бухгалтерському та податковому обліках відображаються господарські операції;
- Контроль за правильністю складання первинних документів працівниками Товариства, на яких покладено обов'язки складати відповідні первинні документи;
- Розробку та запровадження системи управлінського (внутрішньогосподарського) обліку;
- Складання фінансової, податкової, статистичної та іншої звітності;
- Брати участь в оформленні матеріалів, які пов'язані з виявленням нестач від крадіжок та псування майна Товариства;
- Забезпечувати здійснення перевірки стану бухгалтерського та податкового Товариства аудиторськими компаніями та проведення перевірок контролюючими органами

• Інші обов'язки, що передбачені внутрішніми нормативними документами Товариства та діючим законодавством України.

При складанні фінансової звітності суттєвою інформацією визнано інформацію, відсутність якої в фінансовому звіті і примітках до нього може вплинути на рішення його користувачів.

Активи - ресурси, контрольовані Товариством, в результаті подій минулих періодів від яких підприємство очікує отримання економічної вигоди в майбутньому.

Зобов'язання - поточна заборгованість Товариства, що виникла в результаті подій минулих періодів, врегулювання якої призведе до відтоку з компанії ресурсів, що містять економічну вигоду.

Капітал - залишкова частка в активах Товариства після вирахування всіх її зобов'язань.

Дохід - прирощення економічних вигід протягом звітного періоду, у формі припливу (або збільшення) активів або зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення капіталу, не пов'язаного з внесками власників.

Витрати - зменшення економічних вигід протягом звітного періоду, що відбувається у формі відтоку активів або збільшення зобов'язань, що спричиняють зменшення капіталу, не пов'язаного з його розподілом між власниками (акціонерами).

Визнанням у фінансовій звітності підлягають ті елементи, які:

- Відповідають визначенням одного з елементів;
- Відповідають критеріям визнання.

Критерії визнання:

а) існує імовірність того, що в майбутньому підприємство одержить економічні вигоди, пов'язані з цим активом;

б) вартість активу для підприємства можна вірогідно оцінити.

Вважати всі активи, які перебувають у власності Товариства, контрольованими і достовірно оціненими на підставі первинної вартості, зазначеної в первинних документах на момент їх визнання.

Також вважати активами ті об'єкти, які не використовуються в основній діяльності, але від яких очікується отримання економічних вигід у разі їх реалізації третім особам.

Об'єкти, які не визнаються активами, затверджуються спеціальним розпорядженням Директора Товариства.

Основною базисної оцінкою для елементів фінансової звітності, якщо не передбачено окремими МСФЗ, вважати історичну вартість (собівартість).

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Основні засоби Товариства враховуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

- а) утримують для використання при наданні фінансових послуг;
- б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного року та вартістю більше 20 000 грн.

Клас основних засобів - це група активів, однакових за характером і способом використання в діяльності підприємства. Товариством використовуються такі класи активів:

- транспортні засоби;
- офісна техніка;
- меблі;
- інші основні засоби;

придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби.

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

Первісно об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу,

відображаються за їх собівартістю. Після визнання активом, об'єкти основних засобів обліковуються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Собівартість об'єктів основних засобів складається з:

а) ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок;

б) будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом;

в) первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими суб'єкт господарювання бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.

Собівартість об'єктів основних засобів, утримуваних орендарем за угодою про фінансову оренду, визначається згідно з МЗФЗ 16 «Оренда». У випадку оренди основних засобів терміном до 12 місяців МЗФЗ 16 "Оренда" не застосовується.

Ліквідаційна вартість — це сума коштів, яку Товариство очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення строку його корисного використання, за вирахуванням витрат на його вибуття. Ліквідаційну вартість Товариство встановлює на кожний об'єкт основних засобів при зарахуванні його на баланс.

Строк корисної експлуатації основних засобів визначати, виходячи з очікуваної корисності активу.

Строк корисного використання по групах однорідних об'єктів основних засобів визначається комісією з приймання основних засобів та затверджується Директором Товариства. Цей строк переглядається щорічно за результатами річної інвентаризації.

Строк корисного використання об'єктів основних засобів, отриманих в лізинг, встановлюється рівним терміну дії договору лізингу (терміну сплати лізингових платежів).

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводити прямолінійним способом виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з моменту коли цей актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання.

Амортизацію активу припиняти на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність», або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонти основних засобів списуються на витрати в періоді їх виникнення. Вартість істотних оновлень і вдосконалень основних засобів капіталізуються. Якщо при заміні одного з компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкта, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента.

У разі наявності факторів знецінення активів відображати основні засоби за мінусом збитків від знецінення згідно з МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Основні засоби, що призначені для продажу та відповідають критеріям визнання, обліковуються відповідно до МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи Товариства враховуються і відображаються у фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальними активами визнавати контрольовані товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від товариства і використовуються товариством протягом періоду більше 1 року (або операційного циклу) надання фінансових послуг.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за окремими групами:

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

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

Нематеріальні активи первісно оцінювати за первісною вартістю (собівартістю), яка включає в себе вартість придбання і витрати, пов'язані підготовкою цього активу для використання за призначенням. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за їх собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Витрати на придбання окремо придбаного нематеріального активу містять:

а) ціну його придбання, включаючи ввізне мито та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торговельних та інших знижок;

б) будь-які витрати, які можна прямо віднести до підготовки цього активу для використання за призначенням.

Подальші витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- існує ймовірність того, що ці витрати призведуть до генерування активом майбутніх економічних вигід, які перевищать його спочатку оцінений рівень ефективності;

- ці витрати можна достовірно оцінити та віднести до відповідного активу.

Якщо наступні витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки спочатку оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх використання, але не більше 10 років. Нарахування амортизації починається з моменту коли цей нематеріальний актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання у спосіб передбачений комісією.

Очікуваний строк корисного використання нематеріальних активів визначається при їх зарахуванні на облік інвентаризаційною комісією, призначеною Директором Товариства, виходячи з:

очікуваного морального зносу, правових або інших обмежень щодо строків використання або інших факторів;

строків використання подібних активів, затверджених Директором Товариства.

Строк корисної експлуатації нематеріального активу, який походить від договірних чи інших юридичних прав, не повинен перевищувати період чинності договірних або інших юридичних прав, але може бути коротшим від терміну їх чинності залежно від періоду, протягом якого суб'єкт господарювання очікує використовувати цей актив.

Якщо договірні або інші юридичні права надаються на обмежений строк, який може бути подовженим, строк корисної експлуатації нематеріального активу має включати такі періоди (період) поновлення, тільки якщо є свідчення, які підтверджують можливість поновлення суб'єктом господарювання без суттєвих витрат.

Період і метод амортизації нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації переглядати на кінець кожного фінансового року.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації (безстрокові ліцензії) - не амортизуються.

Комісії перевіряти зменшення корисності нематеріального активу з невизначеним строком корисної експлуатації шляхом порівняння суми його очікуваного відшкодування з його балансовою вартістю:

а) щорічно,

б) кожного разу, коли є ознака можливого зменшення корисності нематеріального активу.

ОРЕНДА

Товариство орендар

Товариство застосовує МСФЗ 16 «Оренда» до всіх видів оренди, включаючи оренду активів з права користування в суборенду, крім передбачених стандартом виключень.

Товариство не застосовує цей стандарт до оренди нематеріальних активів.

Товариство не визнає оренду по договорам:

- короткострокової оренди (термін дії якої, визначений згідно стандарту становить не більше 12 місяців;
- оренди, за якою базовий актив є малоцінним.

До малоцінних базових активів Компанія відносить: інструменти; прилади; інвентар; меблі, комп'ютерну техніку, тощо, вартість яких (кожного окремого об'єкта) не перевищує 100 тис. грн.

У такому разі Товариство визнає орендні платежі, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди або на іншій систематичній основі.

На початку дії договору Товариство оцінює, чи є договір орендою або чи містить договір оренду.

Товариство проводить повторну оцінку договору чи є договір орендою або чи містить договір оренду, лише якщо змінюються умови договору.

На дату початку оренди Товариство в якості орендаря визнає актив з права користування та орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату, застосовуючи припустиму ставку відсотків оренди, або ставку додаткових запозичень.

Після дати початку Товариство в якості орендаря оцінює актив з права користування, застосовуючи модель собівартості з:

- вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності; та
- коригуванням на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання

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

- а) відсотки за орендним зобов'язанням; та
- б) змінні орендні платежі, не включені в оцінку орендного зобов'язання у тому періоді, у якому сталась подія чи умови, які спричинили здійснення таких платежів.

Якщо відбувається модифікація договору оренди, то Товариство враховує зміни такого договору як окремого договору оренди в разі дотримання одночасно двох таких умов:

- зростання права користування одним або кількома базовими активами;
- істотне збільшення суми відшкодування за оренду.

Протягом 2020 року вся оренда класифікована Товариством як операційна оренда.

Товариство орендодавець

Товариство як орендодавець класифікує кожну зі своїх оренд або як операційну оренду або як фінансову оренду.

Класифікацію оренди здійснюють на дату початку дії оренди. Повторна оцінка здійснюється лише у разі модифікації оренди. Зміни оцінок (наприклад, зміни оцінок строку економічного експлуатації або ліквідаційної вартості базового активу) або зміни обставин (наприклад, невиконання зобов'язань орендарем) не ведуть до нової класифікації оренди метою обліку.

У момент передавання активу Товариство визнає дохід від реалізації переданого активу з одночасним відображенням в бухгалтерському обліку дебіторської заборгованості у сумі, що дорівнює сумі чистих інвестицій в оренду. При цьому об'єкт оренди списується із балансу. На дату початку оренди Товариство-орендодавець щодо кожної своєї фінансової оренди визнає таку інформацію:

- а) дохід, який є справедливою вартістю базового активу;
- б) собівартість продажу, яка є собівартістю або балансовою вартістю (якщо вони різні) базового активу мінус теперішня вартість негарантованої ліквідаційної вартості; та
- в) прибуток або збиток від продажу (який є різницею між доходом та собівартістю продажу).

Надалі в міру отримання від орендаря орендних платежів за право користування базовим активом Товариство розділяє їх на такі складові:

- сума, яка відшкодовує частину продажної вартості предмета оренди (лізингу), зменшуючи основну суму боргу;
- дохід за відстрочення платежів відповідно до графіка та договірної процентної ставки;
- інші витрати орендодавця, компенсовані орендарем.

Сума дебіторської заборгованості розподіляється між поточною заборгованістю, очікуваною до отримання в найближчі 12 місяців після звітної дати, та непоточною її частиною.

Товариство-орендодавець визнає дохід від нарахування відсотків протягом строку оренди на основі моделі, яка відображає сталу періодичну ставку прибутковості на чисті інвестиції орендодавця в оренду. Розподіл доходу між звітними періодами протягом строку оренди здійснюється із застосуванням графіку орендних платежів щомісячно.

ЗАПАСИ

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснювати відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Запаси - це активи, які:

- перебувають у процесі надання фінансових послуг;
- існують у формі сировини та інших матеріалів, призначених для споживання у процесі надання послуг;

- утримуються для продажу.

Запаси враховуються за найменуванням.

Запаси відображуються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, що виникли під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання:

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

Чиста вартість реалізації - це можлива ціна реалізації в ході звичайної діяльності Товариства за вирахуванням розрахункових витрат по продажу.

Причинами списання запасів до чистої вартості реалізації є:

- пошкодження;
- часткове або повне старіння;
- зниження цін;

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

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного

використання.

Суму транспортно-заготівельних витрат враховуються в бухгалтерському обліку методом прямого обліку – включати до первісної вартості придбаних запасів при їх оприбуткуванні. Транспортно-заготівельні витрати, понесені при придбанні різних найменувань запасів, включати до первісної вартості таких запасів шляхом їх розподілу пропорційно вартості придбаних запасів у постачальників. Облік транспортно-заготівельних витрат (далі – ТЗВ) по кожному виду запасів (або загалом) вести без використання окремого субрахунку.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Визнання, класифікація та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 1 «Подання фінансових звітів», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

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

Дебіторська заборгованість поділяється на поточну та непоточну.

Поточна дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка буде погашена протягом 12 місяців з дати балансу.

Непоточна дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості фізичних та юридичних осіб, яка буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу.

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

Під час первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за її справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до фінансового активу (крім фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю). Витрати за операцією – це додаткові витрати, що безпосередньо належать до придбання або вибуття фінансового активу і включають, крім іншого: винагороди агентам, консультантам, брокерам, біржам, а також невідшкодовані податки та збори.

Після первісного визнання непоточна дебіторська заборгованість відображається в балансі за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, тобто за вартістю при первісному визнанні, мінус виплати основної суми, плюс (або мінус) накопичена амортизація будь-якої різниці між цією первісною сумою та сумою погашення із застосуванням методу ефективного відсотка та мінус будь-яке зменшення унаслідок зменшення корисності або неможливості отримання.

Сума погашення (NPV) за ефективною ставкою відсотка розраховується за формулою:

$$NPV = \sum_{t=0}^n \frac{CF_t}{(1+R)^t}$$

де:

n, t — кількість періодів часу;

CF – очікувана сума погашення;

R - ставка дисконтування (ефективна ставка відсотку).

При застосуванні методу ефективного відсотка в якості ефективної ставки відсотка використовуються 1/12 облікової ставки НБУ, яка діє на момент визнання фінансового активу (річна ставка в розрахунку на 1 місяць).

Період часу визнається в розрахунку 1 місяць.

Дисконтування непоточної дебіторської заборгованості здійснюється 1 раз в кварталі (станом на кінець кварталу).

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

ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Фінансові інструменти обліковуються відповідно до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання" і МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Під час первісного визнання Товариство оцінює фінансовий актив або фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Для оцінки фінансового активу після первісного визнання фінансові активи класифікуються за 3 категоріями:

а) фінансові активи, які обліковуються за амортизованою собівартістю;

б) фінансові активи, оцінювані за справедливою вартістю з переоцінкою в іншому сукупному доході;

в) фінансові активи, оцінювані за справедливою вартістю з переоцінкою у прибутках та збитках;

Облік фінансових інструментів здійснюється в розрізі договорів та контрагентів.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків;

- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Амортизована собівартість - це сума, за якою фінансовий актив чи фінансове зобов'язання оцінюється під час первісного визнання з вирахуванням погашення основної суми, і з додаванням або вирахуванням накопиченої амортизації будь-якої різниці між первісною вартістю та вартістю при погашенні (відкоригованої, у випадку фінансових активів, із урахуванням резерву під збитки), визначена за методом ефективного відсотка.

Товариство розраховує процентний дохід шляхом застосування ефективного ставки відсотка до валової балансової вартості фінансового активу.

Придбані або створені кредитно-знецінені фінансові активи обліковуються із застосуванням ефективного ставки відсотка, відкоригованої на кредитний ризик, до собівартості фінансового активу з моменту первісного визнання.

Фінансові активи, які не є придбаними або створеними кредитно-знеціненими фінансовими активами, але згодом стали кредитно-знеціненими фінансовими активами, обліковуються із застосуванням ефективного ставки відсотка до амортизованої собівартості фінансового активу в наступних звітних періодах.

У разі зменшення кредитного ризику за фінансовим інструментом, внаслідок чого фінансовий актив перестає бути кредитно-знеціненим, в наступних звітних періодах розраховується процентний дохід шляхом застосування ефективного ставки відсотка до валової балансової вартості активу.

Як правило, для короткострокових фінансових активів, які виникли з кредитних договорів, номінальна процентна ставка є дуже близькою до ефективного процентної ставки, процентні доходи по таким фінансовим активам розраховуються на підставі номінальної процентної ставки.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів;

- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток; якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Однак, Товариство може на власний розсуд прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу, які в іншому випадку

оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідкличне рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доході.

Перекласифікація фінансових активів

Якщо Товариство проводить перекласифікацію фінансових активів, то перекласифікація застосовується перспективно, починаючи з дати перекласифікації. Коли Товариство здійснює перекласифікацію фінансового активу між категорією тих, що оцінюються за амортизованою собівартістю, і категорією тих, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, визнання процентного доходу не змінюється, Товариство продовжує використовувати ту саму ефективну ставку відсотка. При цьому оцінка очікуваних кредитних збитків не зміниться, оскільки в обох оцінюваних категоріях застосовується однаковий підхід до зменшення корисності. Водночас, якщо фінансовий актив перекласифіковується з категорії тих, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, в категорію тих, що оцінюються за амортизованою собівартістю, то визнається резерв під збитки як коригування валової балансової вартості фінансового активу, починаючи з дати перекласифікації. Якщо фінансовий актив перекласифіковується з категорії тих, що оцінюються за амортизованою собівартістю, в категорію тих, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, то визнання резерву під збитки припиняється (а отже, він більше не визнаватиметься як коригування валової балансової вартості), але натомість в іншому сукупному доході визнається накопичена сума зменшення корисності (в такому самому розмірі), яка розкриватиметься, починаючи з дати перекласифікації.

Коли Товариство перекласифіковує фінансовий актив із категорії тих, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, то ефективна ставка відсотка визначається на підставі справедливої вартості активу станом на дату перекласифікації. Крім того, в цілях застосування розділу 5.5 МСФЗ 9 до фінансового активу, починаючи з дати перекласифікації, дата перекласифікації вважається датою первісного визнання.

Прибутки та збитки

Товариство на власний розсуд приймає безвідкличне рішення про відображення в іншому сукупному доході змін у справедливій вартості інвестиції в інструмент власного капіталу, що не утримується для торгівлі. Таке рішення приймається на рівні кожного інструмента. Відповідні суми, відображені в іншому сукупному доході, після цього в прибуток або збиток не передаються. Натомість Товариство може передати кумулятивний прибуток або збиток у власному капіталі. Дивіденди на такі інвестиції визнаються в прибутку або збитку крім випадків, коли дивіденди явно являють собою відшкодування частини собівартості інвестицій.

Товариство застосовує МСБО 21 до тих фінансових активів і фінансових зобов'язань, які є монетарними статтями згідно з МСБО 21 та виражені в іноземній валюті. Товариство визнає прибуток чи збиток від курсових різниць за монетарними активами та монетарними зобов'язаннями в прибутку або збитку. Виняток становить монетарна стаття, призначена інструментом хеджування в хеджуванні грошових потоків, хеджування чистої інвестиції, або хеджуванні справедливої вартості інструмента власного капіталу, щодо якого суб'єкт господарювання прийняв рішення про відображення змін у справедливій вартості у складі іншого сукупного доходу згідно з пунктом 5.7.5 МСФЗ 9.

У цілях визнання прибутку чи збитку від курсових різниць за МСБО 21 фінансовий актив, що оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, вважається монетарною статтею. Відповідно, такий фінансовий актив вважається активом, що оцінюється за амортизованою собівартістю в іноземній валюті. Курсові різниці за амортизованою собівартістю визнаються в прибутку або збитку, а інші зміни в балансовій вартості визнаються згідно з пунктом 5.7.10. МСФЗ 9.

Товариство може прийняти безвідкличне рішення про відображення в іншому сукупному доході наступних змін у справедливій вартості конкретних інвестицій в інструменти власного капіталу. Така інвестиція не є монетарною статтею. Отже, прибуток або збиток відображений в іншому сукупному доході, включає в себе будь-яку складову, пов'язану з валютним курсом.

Класифікація фінансових зобов'язань

Товариство здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань за такими категоріями:

- 1) фінансові зобов'язання, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю

2) фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Такі зобов'язання, включаючи похідні інструменти, що є зобов'язаннями, надалі оцінюються за справедливою вартістю.

Товариство може під час первісного визнання безвідклично призначити фінансове зобов'язання як таке, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо це дозволено пунктом 4.3.5 МСФЗ 9 або якщо таке рішення забезпечує надання більш доречної інформації через одну з таких причин:

- воно усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні (яку подекуди називають «неузгодженістю обліку»), що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах, або

- група фінансових зобов'язань або фінансових активів і фінансових зобов'язань перебуває в управлінні, а її показники ефективності оцінюються на основі справедливої вартості згідно з документально оформленою стратегією управління ризиком або стратегією інвестування.

Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді, коли спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу, або він передає фінансовий актив і таке передавання відповідає критеріям для припинення визнання.

Товариство передає фінансовий актив тоді, коли воно передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу; або зберігає за собою договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу, але бере на себе договірне зобов'язання виплачувати грошові потоки одному або кільком одержувачам за угодою.

Якщо Товариство зберігає за собою договірні права на одержання грошових потоків від фінансового активу («первісний актив»), але бере на себе договірне зобов'язання виплачувати ці грошові потоки одному або кільком суб'єктам господарювання («кінцеві одержувачі»), то Товариство розглядає цю операцію як передавання фінансового активу тоді й лише тоді, коли виконуються всі три наведені нижче умови.

- Товариство не зобов'язане виплачувати суми кінцевим одержувачам, якщо від первісного активу йому не надійшли еквівалентні суми. Короткострокові аванси з правом повного відшкодування наданої суми з процентами, нарахованими за ринковими ставками, цю умову не порушують;

- Положення договору про передавання активів забороняють Товариству продавати первісний актив або надавати його в заставу, крім його надання кінцевим одержувачам на забезпечення свого зобов'язання виплачувати їм грошові потоки;

- Товариство зобов'язане переказувати всі грошові потоки, що були зібрані ним від імені кінцевих одержувачів, без суттєвої затримки. Крім того, Товариство не має права повторно інвестувати такі грошові потоки, за винятком інвестицій грошовими коштами та їх еквівалентами (згідно з визначенням, поданим у МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів») упродовж короткого розрахункового періоду від дати одержання коштів до дати обов'язкового їх переказу кінцевим одержувачам із передаванням процентів, одержаних від таких інвестицій, на користь кінцевих одержувачів.

Якщо Товариство в основному передає всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом, то воно припиняє визнання фінансового активу та окремо визнає як активи або зобов'язання всі права та обов'язки, створені або збережені при передаванні. Передавання ризиків та вигод оцінюється шляхом порівняння вразливості Товариства до ризику пов'язаного з мінливістю сум і строків чистих грошових потоків від переданого активу (до та після передання). Товариство в основному зберігає за собою всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом, якщо його вразливість до мінливості теперішньої вартості майбутніх чистих грошових потоків від фінансового активу не зазнає значних змін унаслідок передавання (наприклад, через те, що Товариство продало фінансовий актив на умовах угоди про його зворотній викуп за фіксованою ціною або за ціною продажу плюс дохід позикодавця).

Якщо Товариство має практичну здатність продати актив у цілому незв'язаній третій стороні й має змогу втілити цю можливість у життя в односторонньому порядку та без потреби у встановленні додаткових обмежень на передавання, то Товариство контроль за собою не

зберегло. У всіх решті випадків Товариство зберігає за собою контроль.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Товариство припиняє визнання фінансових зобов'язань тоді і тільки тоді, коли вони погашені, або коли передбачений договором обов'язок виконаний, анульований, або припинений після закінчення терміну позовної давності.

ГРОШОВІ КОШТИ

Грошові кошти складаються з грошових коштів в банках, готівки в касі і депозитів до запитання.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості.

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою.

Господарські операції, проведені в іноземній валюті при первинному визнанні відображаються у функціональній валюті за курсом Національного Банку України (НБУ) на дату здійснення операції.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів» всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті перераховуються та відображаються у Балансі за курсом НБУ на дату складання звітності.

Курсові різниці, що виникають при перерахунку відображаються підсумовуючим підсумком, у звіті про фінансові результати того періоду, в якому вони виникли.

ЗНЕЦІНЕННЯ АКТИВІВ

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

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

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

РЕЗЕРВИ ПІД КРЕДИТНІ ЗБИТКИ ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ

Товариство визначає кредитний ризик за активом починаючи з дня його визнання в бухгалтерському обліку до дня припинення такого визнання.

Товариство здійснює розрахунок розміру кредитного ризику за активами на індивідуальній, груповій основі.

Товариство із метою розрахунку розміру кредитного ризику за активом визначає значення кожного з компонентів кредитного ризику (PD, LGD та EAD) залежно від виду боржника/контрагента (юридична особа/ фізична особа), виду активу, виду забезпечення, валюти боргу (національна або іноземна), способу оцінки активу (на індивідуальній або груповій основі).

Товариство встановлює значення коефіцієнта PD на підставі оцінки своєчасності сплати боргу та з урахуванням інших характеристик/Фінансова установа здійснює розрахунок розміру кредитного ризику за активами на індивідуальній основі за такою формулою:

$$CR_{\text{інд}} = \max \{0; PD \times [EAD - (\sum_{i=1}^j (CV \cdot k)i + RC)]\},$$

яка ґрунтується на такій формулі: $CR_{\text{інд}} = PD_{\text{інд}} \times LGD_{\text{інд}} \times EAD_{\text{інд}}$,

де $CR_{\text{інд}}$ - розмір кредитного ризику за активом на індивідуальній основі;

$PD_{\text{інд}}$ - коефіцієнт імовірності дефолту боржника/контрагента за активом, визначений Фінансовою установою згідно з вимогами цього Положення;

$$LGD_{\text{інд}} = 1 - RR_{\text{інд}},$$

де $RR_{\text{інд}}$ - коефіцієнт, що відображає рівень повернення боргу за активом за рахунок реалізації забезпечення та інших надходжень,

$$RR_{\text{інд}} = (\sum_{i=1}^j (CV \cdot k)i + RC) / EAD_{\text{інд}},$$

$EAD_{\text{інд}}$ - експозиція під ризиком за активом на дату оцінки;

CV_i - вартість i -го виду забезпечення, що береться до розрахунку кредитного ризику (у разі наявності кількох видів забезпечення за одним активом). Якщо забезпечення немає, то до розрахунку береться значення CV , що дорівнює "0";

k_i - коефіцієнт ліквідності i -го виду забезпечення на підставі сформованого судження щодо обсягу витрат на реалізацію забезпечення застосовує нижче (менше) значення коефіцієнта ліквідності забезпечення;

RC - інші надходження, зокрема страхове відшкодування, фінансова порука, реалізація майна боржника/майнового поручителя, крім майна, уключеного до розрахунку значення CV .

Визначення дефолту

З метою визначення розміру кредитного ризику для боржника-юридичної особи розраховується $PD_{\text{інд}}$ - коефіцієнт імовірності дефолту:

$$PD_{\text{інд}} = 1 - \frac{(ЗПфес + ЗПоб)}{ЗПмкб}$$

де:

$PD_{\text{інд}}$ - коефіцієнт імовірності дефолту;

$ЗПфес$ - загальний розрахунковий показник фінансово-економічного стану Контрагента, визначається, як сума балів розрахованих на останню звітну дату, за допомогою системи основних та додаткових показників фінансово-економічного стану Контрагента.

$ЗПоб$ - загальний розрахунковий показник обслуговування боргу Контрагента;

визначається, як кількість нарахованих балів, відповідно до якості платіжної дисципліни Контрагента на останню звітну.

$ЗПмкб$ - показник загальної максимальної кількості балів, яку може набрати Контрагент при визначенні його фінансово-економічного стану та платіжної дисципліни з обслуговування боргу перед Товариством.

ВИТРАТИ НА ПОЗИКИ

Товариство для складання фінансової звітності застосовує підхід до обліку витрат на позики, відображений в МСБО 23 «Витрати на позики».

Витрати на позики - витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені підприємством у зв'язку із запозиченням коштів.

Витрати на позики включають:

а) витрати на сплату відсотків, обчислені за допомогою методу ефективного відсотка, як

описано в МСФЗ 9 "Фінансові інструменти";

б) фінансові витрати, пов'язані з фінансовою орендою і визнані згідно з МЗФЗ 16 "Оренда";

в) курсові різниці, які виникають унаслідок отримання позик в іноземній валюті, якщо вони розглядаються як коригування витрат на сплату відсотків.

Витрати на позики визнаються як витрати того періоду, в якому вони понесені, з відображенням у звіті про фінансові результати, крім кваліфікованих активів.

До кваліфікованих активів відносяться:

(а) запаси;

(б) нематеріальні активи;

(в) інвестиції у нерухомість.

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу, капіталізуються.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

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

Зобов'язання Товариства, класифікуються на непоточні (строк погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Оцінка непоточної кредиторської заборгованості ґрунтується на первісній (справедливій) вартості.

Поточна кредиторська заборгованість за виключенням фінансових зобов'язань обліковується і відображається у звітності за первісною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

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

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

Товариство визнає в якості забезпечень - забезпечення відпусток, які формується щомісячно виходячи з фонду оплати праці наступним чином:

Забезпечення нараховується, виходячи із заробітної плати кожного працівника за місяць та нарахованих на заробітну плату страхових внесків.

Заробітна плата нових працівників та звільнених в поточному місяці не включається до розрахунку забезпечення.

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

З метою врахування підвищення (пониження) заробітної плати для обчислення забезпечення, щомісячні відрахування до забезпечень визначаються на останній робочий день місяця.

Розрахунок відрахувань до забезпечень на виплату відпусток визначається щомісячно за формулою:

Сума відрахування до забезпечень = (Фонд оплати праці + нарахування єдиного соціального внеску) / кількість календарних днів у поточному місяці (за виключенням святкових днів) x 2.

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

Суми створених забезпечень визнаються витратами.

ВИНАГОРОДИ ПРАЦІВНИКАМ

Винагороди працівникам Товариства враховуються як поточні та непоточні, в залежності від виду виплат відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам».

Виплати працівникам включають:

а) короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, оплачені щорічні

відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у розподілі прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду);

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

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

г) виплати при звільненні.

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

ВИЗНАННЯ ДОХОДІВ І ВИТРАТ

Дохід - це валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності компанії, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу.

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

Дохід Товариства від операцій з фінансовими інструментами, що утримуються для продажу, визнається відповідно до МСФЗ 9 внаслідок зміни справедливої вартості фінансового інструменту.

Дохід Товариства за договорами гарантії та поруки визнається у звітному періоді, виходячи з розміру винагороди за договором, пропорційно кількості днів надання гарантії і поручительства у звітному періоді в загальній кількості днів надання гарантії та поручительств.

Дохід Товариства від операцій з фінансовими інструментами, що утримуються до погашення, обліковуються за амортизованою собівартістю і визнаються за методом ефективного відсотка.

У випадку, якщо у Товариства відсутня інформація щодо суми погашення фінансового інструмента та (або) дати погашення, такі фінансові інструменти відображаються за собівартістю з урахуванням зменшення корисності.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених нижче умов:

- Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

- за Товариством не залишається ні подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з правом володіння, ні контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

- суму доходу можна достовірно оцінити;

- існує ймовірність, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

- можна достовірно оцінити витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається в залежності від ступеня завершеності операції з надання послуг на звітну дату.

Дивіденди визнаються доходом в момент встановлення права на отримання коштів.

Витрати визнаються у звіті про прибутки і збитки Товариства, коли виникає зниження майбутніх економічних вигід, які пов'язані із зменшенням активів, амортизації чи збільшенням зобов'язань, які можуть бути надійно оцінені, і результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасників.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки на основі прямого зв'язку між понесеними витратами і доходами конкретних статей доходу за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді і тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан. Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Коли передбачається, що економічні вигоди виникнуть в декількох звітних періодах, витрати визнаються у звіті про сукупний дохід на основі процедури систематичного і раціонального розподілу.

Витрати, пов'язані з використанням активів, наприклад, знос і амортизація, визнаються в звітних періодах, в яких були отримані економічні вигоди, пов'язані з цими об'єктами.

Визначення фінансового результату проводиться щоквартально.

Величина нерозподіленого прибутку (непокритих збитків) визначаються 1 раз на рік в кінці звітного року.

ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

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

Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

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

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

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

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

Тимчасові різниці можуть бути:

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

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

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

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

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

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Зареєстрований капітал включає в себе внески учасників.

Товариство визнає резервний фонд в складі власного капіталу, сформований відповідно до Статуту Товариства. Резервний капітал визначається за підсумками року.

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

Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється Зборами учасників.

СЕГМЕНТИ

Товариство в силу своїх технологічних особливостей і сформованою практикою організації виробництва займається одним видом діяльності. Тому операційні сегменти не виділені.

У разі розширення масштабів діяльності Товариство буде подавати фінансову звітність відповідно до МСФЗ 8 «Операційні сегменти».

ЗВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Операції з пов'язаними сторонами визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони».

Зв'язаними сторонами не вважаються:

а) два суб'єкти господарювання, просто тому, що вони мають спільного директора або іншого члена провідного управлінського персоналу, або тому, що член провідного управлінського персоналу одного суб'єкта господарювання має суттєвий вплив на інший суб'єкт господарювання;

б) два контролюючі учасники, просто тому, що вони здійснюють спільний контроль за діяльністю спільного підприємства;

в) особи, що надають фінансування;

г) профспілки;

д) комунальні служби;

е) департаменти та агентства органу державної влади, що не контролюють, не здійснюють спільного контролю або не мають суттєвого впливу на компанію, що звітує,

є) просто тому, що вони мають звичайні відносини з компанією (навіть якщо вони можуть обмежувати свободу дії компанії або брати участь у процесі прийняття рішень компанії);

ж) замовник, постачальник, суб'єкт господарювання, що отримав пільги (френчайзер), дистриб'ютор, генеральний агент, з яким компанія здійснює значний обсяг операцій, просто з причин економічної залежності, що виникає в результаті вищезазначеного.

ФОРМИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Товариство визначає форми подання фінансової звітності у відповідності з рекомендаціями МСБО 1.

Баланс складається методом ділення активів і зобов'язань на поточні та непоточні.

Звіт про сукупний дохід складається методом ділення витрат та доходів за функціональною ознакою.

Звіт про зміни у власному капіталі представляється в розгорнутому форматі.

Звіт про рух грошових коштів складається відповідно до МСБО 7 прямим методом.

Примітки до фінансової звітності складаються у відповідності з обов'язковими вимогами до розкриття інформації, викладеними у всіх МСБО/МСФЗ.

Додатково повідомляємо:

- Консолідована фінансова звітність не складається.
- Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було.
- Обмежень щодо володіння активами немає.
- Учасі у спільних підприємствах товариство не бере.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ в 2020 р. Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні".

При підготовці цієї фінансової звітності Товариство застосувало тільки обов'язкові винятки.

5. Використання оцінок і припущень.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображуються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

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

Класи активів та зобов'язань	Методики оцінювання	Метод оцінки	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
Дебіторська заборгованість	Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка, крім тієї, яка призначена як така, що оцінюється за	Ринковий, дохідний, витратний	Дані оцінки професійних оцінювачів. Контрактні умови ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

	справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку		
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

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

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

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

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офerti і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

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

Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожен звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу, або на підставі звіту суб'єкта оціночної діяльності, що має відповідний сертифікат.

6. Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому.

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про можливість функціонування Товариства в майбутньому, яка передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. З 31 грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження вірусу COVID-19, яке суттєво сильно вплинуло на економічне становище як України в цілому, так і можуть вплинути на діяльність Товариства. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній. Фінансова система України працює відносно стабільно, але має фінансові, валютні та кредитні ризики.

Управлінським персоналом Товариства розглядався вплив суджень щодо облікових оцінок, зокрема впливу пандемії COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів на невизначеність оцінки та розкриття у фінансовій звітності інформації, пов'язаної з

відповідними обліковими оцінками.

Тривалість та вплив пандемії залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість цих наслідків, а також їх вплив на майбутні періоди. Наразі Товариство відмічає відносну відсутність впливу таких подій на умови діяльності в майбутньому, оскільки відповідно до Постанови КМУ № 211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» від 11.03.2020 року (далі – Постанова № 211) провадження діяльності з надання фінансових послуг віднесено до видів діяльності, що не заборонено під час обмежувальних заходів і попит на фінансові послуги повинен залишитись на високому рівні.

Дію карантину, встановленого Постановою № 211, продовжено на всій території України згідно з Постановами КМ № 392 від 20.05.2020, № 500 від 17.06.2020, № 641 від 22.07.2020, № 760 від 26.08.2020, № 956 від 13.10.2020, № 1236 від 09.12.2020. З урахуванням епідемічної ситуації в регіоні з 19 грудня 2020 р. до 28 лютого 2021 р. на території України встановлено карантин згідно з Постановами КМ № 392 від 20.05.2020, № 500 від 17.06.2020, № 641 від 22.07.2020, № 760 від 26.08.2020, № 956 від 13.10.2020, № 1100 від 11.11.2020, № 1236 від 09.12.2020.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

7. Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Облікова політика Товариства регламентується Законодавством України, МСФЗ та Наказом по Товариству "Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики у 2020 році" №1-ОП від 19.06.2020 року.

До форми № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан), протягом року коригування та зміни не вносились.

Для подання у Балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та непоточні (необоротні), відповідно до вимог МСБО 1 "Подання фінансових звітів". До поточних активів та зобов'язань віднесено суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом 12 місяців від дати балансу.

7.1. Поточні активи

7.1.1. Фінансові активи: поточні фінансові активи

Поточні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 61 МСБО 1 як активи, призначені для використання у діяльності з надання фінансових послуг протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

Станом на 31.12.2020 р. Товариство володіє часткою 98 % у Статутному капіталі ТОВ "КОНСАЛТ-РУСУРС", код ЄДРПОУ 43507401. Товариство утримує фінансові інвестиції для продажу. Товариство має намір реалізувати фінансові інвестиції в 2021 році.

Вид фінансових інвестицій	Станом на початок звітного періоду фінансові інвестиції, що оцінюються за:			Станом на кінець звітного періоду фінансові інвестиції, що оцінюються за:		
	справедливою вартістю з через прибуток або збиток	справедливою вартістю з через інший сукупний дохід	амортизованою собівартістю	справедливою вартістю з через прибуток або збиток	справедливою вартістю з через інший сукупний дохід	амортизованою собівартістю
Частка у Статутному капіталі ТОВ "КОНСАЛТ-РУСУРС"	-	-	-	5 050	-	-
Всього	-	-	-	5 050	-	-

Фінансові інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю на кінець звітного періоду

Фінансові інвестиції	Справедлива вартість визначена на підставі:		
	цін котирування на активних ринках на ідентичні активи	цін котирування на подібні активи або інших даних, підтверджених ринком	даних, яких немає у відкритому доступі
Частка у Статутному капіталі ТОВ "КОНСАЛТ-РУСУРС"	-	-	Рішення Управлінського персоналу

Фінансові інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю на початок звітного періоду

Фінансові інвестиції	Справедлива вартість визначена на підставі:		
	цін котирування на активних ринках на ідентичні активи	цін котирування на подібні активи або інших даних, підтверджених ринком	даних, яких немає у відкритому доступі
-	-	-	-

Короткий опис процесів оцінювання справедливої вартості на підставі даних, яких немає у відкритому доступі (з рівень ієрархії)

Фінансові інвестиції	Техніка (модель) оцінювання	Вхідні дані	Діапазон результатів	Оцінка справедливої вартості на кінець звітного періоду
Частка у Статутному капіталі ТОВ "КОНСАЛТ-РУСУРС"	Товариство оцінює справедливую вартість активу, наявного для продажу, користуючись припущеннями, якими користувалися б учасники ринку, складаючи ціну такого активу, та припускаючи, що учасники ринку діють у своїх економічних інтересах. На подібні активи, які Товариство планує продати, немає відкритих даних. Товариство формує закриті вхідні дані, користуючись найкращою інформацією, наявною	5 050	-	5 050

	за даних обставин, яка може включати власні дані. У процесі формування закритих вхідних даних Товариство розпочало зі своїх власних даних, а саме з даних бухгалтерського обліку.			
Всього	х	5 050	-	5 050

Зміни вартості фінансових інвестицій, справедлива вартість яких визначена на підставі даних, яких немає у відкритому доступі (3 рівень ієрархії)

Зміни	Акції	Частки у статутному капіталі	Облігації підприємств	Права вимоги придбані по Договорам факторингу	Всього
Вартість на початок звітного періоду	-	-	-	-	-
Зміни справедливої вартості, визнані в прибутку / збитку	-	-	-	-	-
Зміни справедливої вартості, визнані в іншому сукупному доході	-	-	-	-	-
Придбання	-	5 050	-	-	5 050
Продаж	-	-	-	-	-
Погашено	-	-	-	-	-
Інші зміни	-	-	-	-	-
Переведення до іншого рівня ієрархії справедливої вартості	-	-	-	-	-
Переведення з іншого рівня ієрархії справедливої вартості	-	-	-	-	-
Вартість на кінець звітного періоду	-	5 050	-	-	5 050

7.2 Відомості про власний капітал

Капітал Товариства обліковується в національній валюті на рахунках 4 класу Плану рахунків.

Капітал Товариства має наступну структуру:

Найменування показника структури капіталу	Станом на 31.12.2019 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2020 р., тис. грн.	Призначення та умови використання
Зареєстрований капітал	-	5 050	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-	(29)	5% щорічно на формування резервного капіталу, інша частина – розподіляється між Учасниками на підставі відповідного рішення Загальних зборів Учасників
Всього	-	5 021	-

Товариство зареєстровано 17.02.2020 р. Станом на 31.12.2020 року Статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАПІТАЛРЕСУРС» сформовано за рахунок грошових коштів, що підтверджується первинними документами в розмірі 5 050 000 (П'ять мільйонів п'ятдесят тисяч) грн. 00 коп., що становить 100% від об'явленого.

На дату реєстрації частки у статутному капіталі розподілені наступним чином:

Учасники	Частка у статутному капіталі, грн.	Частка у статутному капіталі, %
ТОВ "КОНСАЛТ-РЕСУРС" Код ЄДРПОУ 43507401	5 050 000,00	100
Разом	5 050 000,00	100

Протягом 2020 р. ТОВ "КОНСАЛТ-РЕСУРС" здійснило відчуження частки в статутному капіталі Товариства.

Станом на 31.12.2020 р. частки у статутному капіталі розподілені наступним чином:

Учасники	Частка у статутному капіталі, грн.	Частка у статутному капіталі, %
АТ "ЗНВКІФ "МОНТАЛЕ" Код ЄДРПОУ 42514088	4 545 000,00	90
Кролевець Сергій Вікторович ПІН 2396208015	505 000,00	10
Разом	5 050 000,00	100

Права учасника щодо частки у статутному капіталі встановлені Статутом товариства, Цивільним кодексом та іншими законодавчими актами. Привілей та обмежень щодо частки у статутному капіталі товариства учасник не має.

8. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу Товариства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Звіт складено за призначенням витрат.

Витрати з податку на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного законодавства України.

8.1 Операційні витрати

тис. грн.

	2020 рік	2019 рік
Витрати на оплату робіт, послуг	29	-
Всього	29	-

8.2 Чистий фінансовий результат

	2020 рік	2019 рік
збиток	29	-

У зв'язку із тим, що керівництво Товариства в порядку, передбаченому Податковим кодексом України, прийняло рішення про незастосування коригувань фінансового результату з метою оподаткування, то податкові різниці відсутні.

9. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

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

9.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності Товариства для отримання доходу.

Витрачання

	2020 рік	2019 рік
Витрачання на оплату робіт, послуг	1	-
Всього	1	-

9.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

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

	2020 рік	2019 рік
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	5 049	-
Всього	5 049	-

9.3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Фінансова діяльність - це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті викупу власних часток, виплата процентів за залученими коштами, рух коштів за отриманими позиками, залученими коштами.

	2020 рік	2019 рік
Надходження власного капіталу	5 050	-
Всього	5 050	-

Залишок коштів на кінець року відсутній.

10. Звіт про власний капітал

Інформація щодо зареєстрованого (пайового) капіталу розкрита у Примітці 7.2.

Товариство у 2020 році понесло 29 тис. грн. витрат. Збиток за 2020 р. склав 29 тис. грн.

11. Вплив інфляції на монетарні статті

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проводилося.

12. Оподаткування

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік. Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з розміру оподатковуваного прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діють на звітну дату.

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

Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного податку на прибуток.

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

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання в 2020 році відсутні.

Порівняння витрат з податку на прибуток та добутку облікового прибутку на ставку податку на прибуток:

Найменування показника	2020 рік, тис. грн.
Витрати з податку на прибуток	-
Добуток облікового прибутку на ставку податку на прибуток	-
Розбіжності	-

13. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24

Зв'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін». Рішення про те, які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін.

До зв'язаних сторін Товариства відносяться учасники у статутному капіталі Товариства, кінцевий бенефіціарний власник та управлінський персонал.

Учасники:

- КРОЛЕВЕЦЬ СЕРГІЙ ВІКТОРОВИЧ;
- АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "МОНТАЛЕ",
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТ-РЕСУРС».

Члени управлінського персоналу Товариства:

- Директор з 13.06.2020 р. Дерев'яно Д. В. (посадовою особою не надано згоди на розголошення паспортних даних).
- Директор до 13.06.2020 р. Афонін Д. В. (посадовою особою не надано згоди на розголошення паспортних даних).

Операції, що відбувались з пов'язаними сторонами протягом 2020 р.

Операції відсутні.

14. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Процес управління ризиками охоплює всі види діяльності Товариству та є безперервним процесом аналізу ситуації та оточення, в яких виникають ризики, і прийняття управлінських рішень щодо впливу на самі ризики та на рівень уразливості Товариства до таких ризиків. Товариство виділяє наступні категорії ризиків, що мають суттєвий вплив на діяльність Товариства:

- ▶ кредитний ризик;
- ▶ ризик ліквідності;
- ▶ операційний ризик;

► ринковий ризик (валютний, процентний, ціновий)

14.1 Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація (публічна інформація, що розкривається банками щодо звітності тощо) щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

14.2 Ризик ліквідності

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

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

Коефіцієнт загальної ліквідності станом на 31.12.2020 року становить 179 при оптимальному значенні 0,6-0,8.

14.3 Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

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

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

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

Товариство немає активів, розміщених у боргових зобов'язаннях з відсотковою ставкою.

при
виму
фіна
варт
ієра
або :
акте
рин
коти
спос
рівн
варт
рин
про
про
рівн
рівн
вар
Кл
та
с
сп
Д
Час
ста
кап
"К
РЕ
на,
ст
на
ос
ри
ка
ди

15. Справедлива вартість

Справедлива вартість являє собою суму, на яку можна обміняти фінансовий інструмент при здійсненні поточної операції між двома зацікавленими сторонами, за винятком випадків вимушеного продажу або ліквідації. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна фінансового інструмента, що котирується на ринку.

Грошові кошти та їх еквіваленти показані на дату балансу за їхньою справедливою вартістю.

Результати оцінки справедливої вартості аналізуються та розподіляються за рівнями ієрархії справедливої вартості:

► 1-й рівень – оцінка за цінами котирування на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;

► 2-й рівень – оцінка за цінами котирування на подібні активи чи зобов'язання на активних ринках, або за цінами котирування на ідентичні/подібні активи чи зобов'язання на ринках, які не є активними. Для оцінки таких активів, Товариство використовує дані біржових котирувань з АТ «Фондова біржа ПФТС» на дату оцінки;

► 3-й рівень – оцінка за методами, у яких не використовуються вхідні дані, що спостерігаються на відкритих ринках. Для фінансових інструментів, що належать до даного рівня ієрархії справедливої вартості, Товариство використовує методи на основі теперішньої вартості фінансових інструментів розрахованої виходячи з очікуваних грошових потоків та ринкової ставки дисконту на дату визначення справедливої вартості, або на підставі звіту професійного оцінювача, що має відповідний сертифікат.

Для визначення справедливої вартості фінансових інструментів Товариство використовує професійне судження.

В деяких випадках для оцінки справедливої вартості використовуються вхідні дані різного рівня, в такому випадку оцінка відноситься до тієї категорії в якій знаходиться найнижчий рівень вхідних даних, якщо такі дані є суттєвими.

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)	2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)	3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)	тис. грн.
				Усього
Дата оцінки	31.12.2020р.	31.12.2020р.	31.12.2020р.	31.12.2020р.
Частка в статутному капіталі ТОВ "КОНСАЛТ-РЕСУРС	-	-	5050	5050

16. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;

- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства планує здійснювати огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство буде здійснювати регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

17. Плани щодо безперервної діяльності

Товариство складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити діяльність. Станом на 31 грудня 2020 року управлінським персоналом було здійснено оцінку, згідно з якою Товариство буде в подальшому здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності. Управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, крім наявності в Україні політичної та економічної кризи, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

18. Умовні та контрактні зобов'язання

Дотримання податкового законодавства України

Українське законодавство та нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності підприємств, у тому числі валютний контроль, митні вимоги та трансфертне ціноутворення, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів найчастіше є нечіткими, й їхнє тлумачення залежить від позиції місцевих, регіональних і державних органів та інших урядових інститутів. Випадки різних тлумачень законодавства не є поодинокими. Керівництво вважає, що його тлумачення відповідного законодавства є правильним, і що діяльність Товариства здійснюється в повній відповідності до законодавства, а також що Товариство нарахувало та сплатило всі необхідні податки.

Загалом, існує ризик того, що операції та коректність тлумачень, які не були оскаржені регулюючими органами у минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик суттєво зменшується з часом. Товариство визначає окремі потенційні зобов'язання, пов'язані з оподаткуванням, нарахування яких у окремій фінансовій звітності не вимагається. Такі потенційні податкові зобов'язання можуть виникнути і Товариство повинне буде сплатити додаткові суми податків.

Судові позови

У Товариства відсутні судові позови.

19. Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.

Директор
Особа, на яку покладено ведення
бухгалтерського обліку



Дерев'янка Д.В.

ФОП Чернявська Ю.В.

УСЬОГО В ЦЬОМУ ДОКУМЕНТІ ПРОНУМЕРОВАНО, ПРОШИТО,
СЕРПІДІЕНО ПЕЧАТКОЮ ТА ПІДПИСОМ

"23" (Вісімнадцять) Травня 2017 року
АУДИТОР ГОР "МАКСИМУМ-АУДИТ" ТАРКАНИЙ О.С.М. ДАРКУШІВ

