

Титульний аркуш

29.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 19

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Дарічева Наталія Олександрівна

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 21191107
4. Місцезнаходження: 61024, Харківська обл., м. Харків, Гуданова, 9/11
5. Міжміський код, телефон та факс: (057) 7140643, (057) 7140643
6. Адреса електронної пошти: igmast@mast.kharkov.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 28.04.2021, Затвердити річну інформацію емітента за 2020 рік. Затвердити звіт керівництва (про корпоративне управління) за 2020 рік.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

www.mast.kharkov.ua

(URL-адреса сторінки)

29.04.2021

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	X
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

- | | |
|---|---|
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) | |
| 32. Твердження щодо річної інформації | X |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента | |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом | |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій | |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття | |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду | |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду | |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року | |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття | |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів | |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів | |
| 41. Основні відомості про ФОН | |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН | |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН | |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН | |
| 45. Правила ФОН | |
| 46. Примітки: | |

Питання затвердження річної інформації емітента за 2020 рік включено до порядку денного річних чергових загальних зборів акціонерів 28.04.2021 року.

До складу змісту річної інформації не включені наступні форми:

п.3. "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" - емітент не має частки (акцій) в кількості, що перевищує 5% в інших юридичних особах.

п.4."Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не заповнюється, оскільки корпоративний секретар не обирався.

п.5."Інформація про рейтингове агентство" - за звітний період емітент не користувався послугами рейтингового агентства.

п.6."Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів

емітента" - в емітента немає філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

п.7."Судові справи емітента" - в емітента немає судових справ протягом звітного періоду.

п.8."Штрафні санкції емітента" - штрафні санкції в емітента відсутні.

п.10.2 "інформація про будь які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не надається, оскільки звільнень посадових осіб у звітному періоді не було, отже виплат винагород або компенсацій не здійснювалось.

п.13. "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" - не заповнюється, оскільки змін не відбулось

п.14."Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" - не заповнюється, оскільки змін не відбулось

п.15."Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" - не заповнюється, оскільки змін не відбулось

п.17.2)"Інформація про облігації емітента" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуску облігацій.

п.17.3)"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом " не заповнюється, оскільки Емітент не здійснював випусків інших цінних паперів.

п.17.4)"Інформація про похідні цінні папери" не заповнюється, оскільки Емітент не здійснював випусків похідних цінних паперів.

п.17.5)"Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не заповнюється, оскільки Емітент не здійснював випусків боргових цінних паперів

п.17.6)"Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" - не заповнюється, оскільки придбання не було

п.18."Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період емітент не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

п.19."Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" - не заповнюється оскільки у власності працівників цінних паперів (крім акцій) такого емітента нема

п.20."Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу" - не заповнюється оскільки у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка нема

п.23."Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не заповнюється, оскільки дивіденди та інші доходи за звітний рік Емітентом не нараховувались та не виплачувались.

п.24.4)"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" не заповнюється, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

п.24.5)"Інформація про собівартість реалізованої продукції" не заповнюється, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

п.25."Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не заповнюється, оскільки "рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не приймалось.

п.26. "Інформація про вчинення значних правочинів" не надається. Товариство не вчиняло значні правочини у звітному періоді.

п.27."Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" - немає

п.28."Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" - немає

п.31."Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не заповнюється оскільки емітент не є поручитель (страховик/гарант).

п.33."Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" - інформація відсутня

п.34."Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" - інформація відсутня

п.36."Інформація про випуски іпотечних облігацій" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій.

п.37."Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" - не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій.

п.37.1)"Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям " не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій.

п.37.2)"Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій.

п.37.3)"Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій.

п.37.4)"Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій.

п.37.5)"Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій.

п.38."Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття " не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій.

п.39."Інформація про випуски іпотечних сертифікатів " не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних сертифікатів.

п.40."Інформація щодо реєстру іпотечних активів " не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних сертифікатів.

п.41."Основні відомості про ФОН " не заповнюється, оскільки емітент не є емітентом іпотечних сертифікатів ФОН.

п.42."Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не заповнюється, оскільки емітент не є емітентом іпотечних сертифікатів ФОН.

п.43."Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН " не заповнюється, оскільки емітент не є емітентом іпотечних сертифікатів ФОН.

п.44."Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не заповнюється, оскільки емітент не є емітентом іпотечних сертифікатів ФОН.

п.45."Правила ФОН" не заповнюється, оскільки емітент не є емітентом іпотечних сертифікатів ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПРАТ "ІГ МАСТ"

3. Дата проведення державної реєстрації

01.08.2003

4. Територія (область)

Харківська обл.

5. Статутний капітал (грн)

2100000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

5

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

66.12 - Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

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

73.20 - Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Державний експортно-імпортний банк України" в м. Київ, МФО 322313

2) IBAN

UA 22 322313 00000 26505000000502

3) поточний рахунок

UA 22 322313 00000 26505000000502

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

немає, МФО немає

5) IBAN

немає

6) поточний рахунок

немає

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку -діяльність з торгівлі цінними паперами - Брокерська діяльність	АЕ 185101	15.10.2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис	строк дії ліцензії необмежений			

Професійна діяльність на фондовому ринку -діяльність з торгівлі цінними паперами - дилерська діяльність	АЕ 185102	15.10.2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис	Строк дії ліцензії необмежений			

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не відбулось.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 5 осіб, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 0 осіб, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 4 особи,

фонд оплати праці становить 309,2 тис грн. (внаслідок пандемії коронавірусу відбулось зменшення відносно попереднього 2019 року, коли фонд оплати праці становив 355,4 тис грн).

Існуюча кадрова програма емітента направлена на дотримання кваліфікаційних вимог до працівників емітента, як професійного торговця цінними паперами.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

У відповідності з вимогами чинної нормативно-правової бази емітент, як професійний торговець цінними паперами, є учасником об'єднання професійних учасників фондового ринку (що має статус саморегулювальної організації), а саме Професійної асоціації учасників ринків капіталу та деривативів (ПАРД) з 2016 року.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Емітент спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами не здійснює.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, емітент не мав.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Опис обраної облікової політики наведено у ПРИМІТКАХ до фінансової звітності за 2020 рік даного звіту емітента.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Емітент, як професійний торговець цінними паперами, здійснює на підставі ліцензій НКЦПФР дилерську та брокерську діяльність на ринку цінних паперів України. Основний дохід емітент отримує від надання фінансових послуг торговця цінними паперами та його інвестиційної діяльності. Товари та послуги емітент не експортує. Залежності від сезонності емітент не має. Основні ризики ринку фінансових послуг притаманні діяльності емітента.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Основні придбання за останні 5 років:

- У червні 2017 року були придбані корпоративні права ТОВ "МАСТ-ХОЛДІНГ" вартістю 560 тис.грн.

- З огляду на очікуване можливе зростання цін на ринку комерційної нерухомості Наглядовою радою Товариства 06 та 12 березня 2018 року були прийняті рішення щодо інвестування у придбання двох нежитлових приміщень підвалу для паркування автомобілів за адресою м.Харків, проспект Науки, №27 "б", площею 14,5 кв. м та ціною 350 тис.грн. кожне.

Відчуження активів за останні п'ять років:

- У грудні 2015 року відчуження корпоративних прав у ТОВ" КУА МАСТ ІНВЕСТ" на 570 тис.грн.

- У березні 2018 року відчуження корпоративних прав у ТОВ" МАСТ-ХОЛДІНГ" на 310 тис.грн.

- У березні 2018 року відчуження корпоративних прав у ТОВ" КУА МАСТ ІНВЕСТ" на 700 тис.грн.

- У серпні, жовтні та грудні 2019 року відчуження корпоративних прав у ТОВ" МАСТ-ХОЛДІНГ" на загальну суму 700 тис.грн.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та

причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби, що використовуються у господарській діяльності Товариства, не мають встановлених законодавством чи самим емітентом обмежень у термінах використання.

Первісна вартість основних засобів на початок звітного періоду складала 103 тис. на кінець року 103 тис.грн.

Сума нарахованого зносу на початок звітного періоду складала 103 тис. грн. на кінець року - 103 тис.грн.

Ступінь зносу на кінець року - 100%.

Балансова вартість становить 0 тис.грн.

Ступінь використання обладнання - 100%. Обмеження на використання майна емітента відсутні.

Емітент здійснює професійну діяльність на орендованих площах. Вплив екологічних чинників, що можуть позначитися на використанні активів емітента, несуттєвий.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Діяльність емітента здійснюється на фондовому ринку, що наразі знаходиться в стані кризи. Однак з огляду на продовження структурних реформ, що впливають на інвестиційні настрої та бізнес-клімат, стабілізації валюти та грошової системи, приборкання споживчої інфляції, деякого поживавлення на ринку нерухомості, зокрема комерційної (офісної) нерухомості, поточна ситуація на фондовому ринку набуває ознак деякого його відновлення, що позитивно впливає на діяльність емітента. З іншого боку, нарощування загрози світової фінансово-економічної кризи, що може посилитись процесами пандемії коронавірусу COVID-19, безумовно, посилює залежність емітента від негативних загальносвітових трендів. Також підвищується залежність емітента від існуючих на даний час законодавчих або економічних обмежень, що може спричинити певні наслідки.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Емітент має доступ до ринку фінансів. Окрім акціонерного капіталу, політика фінансування на даний час не передбачає залучення додаткових фінансів. Емітент має достатні показники капіталу і ліквідності для здійснення професійної діяльності.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів на кінець звітного періоду становить 401тис.грн., очікуваний прибуток від їх виконання визначається згідно правил бухгалтерського обліку.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Емітент в подальшому, щонайменше на рік, вбачає ймовірними напрямками своєї подальшої діяльності необхідність:

- постійно здійснювати ретельний поточний аналіз своєї бізнес-моделі та оперативну її адаптацію до мінливих умов економічного середовища з врахуванням таких істотних факторів, як загроза світової фінансово-економічної кризи, що може посилитись процесами пандемії коронавірусу COVID-19;

- удосконалювати практику корпоративного управління;
- постійно тримати в полі зору питання інформаційної безпеки та кіберзахисту;
- в змінних умовах оточуючого економічного середовища постійно виявляти, ідентифікувати, стандартизувати і відповідно розробляти контрзаходи, щодо виникаючих нових видів ризиків;
- з огляду на нормотворчу роботу регулятора (НКЦПФР), а саме, по розширенню лінійки фінансових інструментів, що можуть обертатися на ринку України (акції іноземних інвесторів, ноти уряду США та інше), а також здійсненої Урядом та НБУ валютної лібералізації, використати ці процеси для можливого збільшення клієнтської бази Товариства, шляхом залучення осіб, яким будуть цікаві нові фінансові інструменти;
- за умови унормування у чинному законодавстві криптовалют, а саме віднесення їх до сфери регулювання НКЦПФР, здійснити необхідні організаційні, методичні, технічні та інші заходи щодо включення операцій з криптовалютами до переліку послуг Товариства;
- постійно удосконалювати рівень розкриття інформації згідно існуючих вимог, зокрема вимог МСФЗ;
- постійно аналізувати перелік та рівень власних послуг, що надаються клієнтам, з огляду на захист прав споживачів.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Дослідження та розробки в загальноприйнятому значенні, притаманному сфері матеріального виробництва, не є напрямками діяльності емітента.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента може бути йому надана додатково.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	5 фізичних осіб, акціонери	Анохін Сергій Володимирович - 24,9952% Земляков Олег Володимирович - 24,9952% Греховодов Олександр Миколайович - 24,9952% Хохлов Сергій Миколайович - 24,9952% Дарічева Наталія Олександрівна - 0,01905%
Наглядова рада	3 фізичні особи (Голова Наглядової ради, 2 члени Наглядової ради)	Земляков Олег Володимирович - Голова Наглядової ради Анохін Сергій Володимирович - член Наглядової ради Греховодов Олександр Миколайович - член Наглядової ради
Генеральний	Одноособовий	Дарічева Наталія Олександрівна

директор		
----------	--	--

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Генеральний директор	Дарічева Наталія Олександрівна	1963	вища, Харківський ордену Леніна авіаційний інститут ім. М.Є. Жуковського	33	Харківське Державне авіаційне виробниче підприємство, 14308894, Інженер-конструктор	12.04.2016, 5 років
	Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом ПРАТ "ІГ МАСТ", та Контрактом з генеральним директором. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 33 роки. За останні п'ять років інших посад не обіймала. Винагороди емітентом не виплачувались.						
2	Член Наглядової ради, акціонер	Анохін Сергій Володимирович	1959	Вища, Харківський політехнічний інститут, Харківський інженерно-економічний інститут	39	Корпорація "МАСТ-ІПРА", 31063867, Президент	28.04.2020, 3 роки
	Опис: Приймає участь в роботі Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 39 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Президент корпорації "МАСТ-ІПРА" (м. Харків, вул. Гуданова, 9/11), член Наглядової ради ПРАТ "На Спортивний" (м. Харків, вул. Плеханівська, 63), Член ревізійної комісії ПАТ "Харківський котельно-механічний завод" (м. Харків, вул. Енергетична, 11), Голова наглядової ради ПАТ "ЗНКІФ "ІПРА" (м. Харків, вул. Гуданова, 9/11) Обіймає посади: член Наглядової ради ПРАТ "На Спортивний" (код 32236733, м. Харків, вул. Плеханівська, 63), Член ревізійної комісії АТ "Харківський котельно-механічний завод" (код 24330995, м. Харків, вул. Енергетична, 11). Винагороди емітентом не виплачувались.						
3	Голова Наглядової ради, акціонер	Земляков Олег Володимирович	1965	Вища, Харківський політехнічний інститут	31	Корпорація "МАСТ-ІПРА", 31063867, Віце-президент	28.04.2020, 3 роки
	Опис: Керує роботою Наглядової ради. Веде засідання наглядової Ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 31 рік. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Віце-президент Корпоративної структури "МАСТ-ІПРА"						

	(м.Харків, вул.Гуданова, 9/11), Голова Ревізійної комісії ПРАТ "На Спортивній" (м.Харків, вул. Плеханівська, 63), Член наглядової ради ПАТ "Харківський котельно-механічний завод" (м.Харків, вул.Енергетична,11), Член наглядової ради ПАТ "ЗНКІФ "ІПРА" (м.Харків, вул.Гуданова,9/11)Обіймає посади: Член наглядової ради АТ "Харківський котельно-механічний завод" (код 24330995, м.Харків, вул.Енергетична,11),), Голова Ревізійної комісії ПРАТ "На Спортивній" (код 32236733, м.Харків, вул. Плеханівська, 63). Винагороди емітентом не виплачувались.						
4	Член Наглядової ради, акціонер	Греховодов Олександр Миколайович	1965	вища Харківський інженерно-економічний інститут	38	ТОВ "Котлотурбопром", 25464226, Генеральний директор	28.04.2020, 3 роки
	Опис: Приймає участь в роботі Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 38 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Віце-президент корпорації "МАС-ІПРА" (м.Харків, вул.Гуданова, 9/11), Член наглядової ради ПРАТ "На Спортивній" (м.Харків, вул. Плеханівська, 63), Член наглядової ради ПАТ "Харківський котельно-механічний завод" (м.Харків, вул.Енергетична,11), Генеральний директор ТОВ "Котлотурбопром" (код 25464226, м.Харків, пр.Гагаріна, 1). Обіймає посади: Член наглядової ради ПРАТ "На Спортивній" (код 32236733, м.Харків, вул. Плеханівська, 63), Член наглядової ради АТ "Харківський котельно-механічний завод" (код 24330995, м.Харків, вул.Енергетична,11), Винагороди емітентом не виплачувались.						
5	Ревізор	Хохлов Сергій Миколайович	1964	вища Харківський інженерно-економічний інститут	35	Корпорація "МАС-ІПРА", 31063867, Віце-президент	24.04.2019, 5 років
	Опис: Здійснює ревізійну роботу Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 35 років.Перелік попередніх посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: Віце-президент корпорації "МАС-ІПРА" (м.Харків, вул.Гуданова, 9/11), Голова Ради Відкритого недержавного пенсійного фонду "Українська пенсійна спілка" (м.Харків, вул.Гуданова, 9/11), член Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "ІПРА". Обіймає посади: Голова Ради Відкритого недержавного пенсійного фонду "Українська пенсійна спілка" (34333343, м.Харків, вул.Гуданова, 9/11). Винагороди емітентом не виплачувались.						
6	Головний бухгалтер	Рабодзей Катерина Михайлівна	1969	вища,Харківський ордена Леніна авіаційний інститут ім. М.Є.Жуковського	35	ГО Асоціація випускників ХНУ, 26488507, Головний бухгалтер	17.09.2018, до припинення повноважень
	Опис: Повноваження та обов'язки визначені Посадовою іструкцією Товариства. Призначено на посаду Головного бухгалтера ПРАТ "ІГ МАС" з						

	17.09.2018 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 35 років. Перелік попередніх посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: Головний бухгалтер ПП "Колома" (код 23471481), Головний бухгалтер ГО Асоціація випускників ХНУ(код 26488507), бухгалтер КУА "ТОВ МАСТ-ІНВЕСТ" (код 33675346 м.Харків, вул.Гуданова, 9/11). Обіймає посади: Головний бухгалтер ПРАТ "На Спортивній" (код 32236733, м.Харків, вул.Плеханівська, 63), бухгалтер ТОВ "МАСТ-КАПІТАЛ" (код 37878501, м.Харків, вул.Плеханівська, 63). Винагороди емітентом не виплачувались.						
7	Заступник генерального директора з питань проведення внутрішнього аудиту	Дружинін Олександр Олександрович	1969	вища, Запорізька державна інженерна академія	32	ПРАТ "Інвестиційна група МАСТ", 21191107, Спеціаліст з цінних паперів	01.07.2014, до припинення повноважень
	Опис: Повноваження та обов'язки визначені Посадовою інструкцією Товариства.. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 32 роки. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Спеціаліст з цінних паперів ПРАТ"Інвестиційна група МАСТ" (м.Харків, вул.Гуданова, 9/11). Обіймає посаду: Директор ТОВ "МАСТ-КАПІТАЛ" (код 37878501, м.Харків, вул. Плеханівська, 63). Винагороди емітентом не виплачувались.						
8	Заступник генерального директора з питань проведення фінансового моніторингу	Хохлов Олексій Миколайович	1972	вища, Харківський державний економічний університет	26	ПРАТ "Інвестиційна група МАСТ", 21191107, Спеціаліст з цінних паперів	01.07.2014, до припинення повноважень
	Опис: Повноваження та обов'язки визначені Посадовою інструкцією Товариства.. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 26 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ПРАТ "Інвестиційна група МАСТ", спеціаліст з цінних паперів (м.Харків, вул.Гуданова, 9/11). Винагороди емітентом не виплачувались.						

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Генеральний директор	Дарічева Наталія Олександрівна	4	0,01905	4	0
Член Наглядової ради, акціонер	Анохін Сергій Володимирович	5 249	24,9952	5 249	0
Голова Наглядової ради, акціонер	Земляков Олег Володимирович	5 249	24,9952	5 249	0
Член Наглядової ради, акціонер	Греховодов Олександр Миколайович	5 249	24,9952	5 249	0
Ревізор	Хохлов Сергій Миколайович	5 249	24,9952	5 249	0
Головний бухгалтер	Рабодзей Катерина Михайлівна	0	0	0	0
Заступник генерального директора з питань проведення внутрішнього аудиту	Дружинін Олександр Олександрович	0	0	0	0
Заступник генерального директора з питань проведення фінансового моніторингу	Хохлов Олексій Миколайович	0	0	0	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Анохін Сергій Володимирович			24,9952
Греховодов Олександр Миколайович			24,9952
Земляков Олег Володимирович			24,9952
Хохлов Сергій Миколайович			24,9952
Дарічева Наталія Олександрівна			0,01905
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Враховуючи, що головною метою функціонування і розвитку фондового ринку в Україні, як частини фінансового ринку держави, є залучення інвестиційних ресурсів для спрямування їх на відновлення та забезпечення подальшого розвитку економіки, керівництво Емітента в повній мірі розуміє, що будь-які масштабні економічні перетворення залишаться незавершеними без створення конкурентоспроможного фінансового сектору здатного мобілізувати, перерозподіляти й надавати реформованій економіці інвестиційні ресурси. Товариство усвідомлює своє місце і місію в фінансовій системі України і вбачає вірогідні перспективи подальшого розвитку в першу чергу в удосконаленні професійної діяльності на основі удосконалення корпоративного управління.

Ймовірними напрямками свого подальшого розвитку Товариство вбачає необхідність:

- постійно здійснювати ретельний поточний аналіз своєї бізнес-моделі та оперативну її адаптацію до мінливих умов економічного середовища з врахуванням таких істотних факторів, як загроза світової фінансово-економічної кризи, що може посилитись процесами пандемії коронавірусу COVID-19;
- удосконалювати практику корпоративного управління;
- постійно тримати в полі зору питання інформаційної безпеки та кіберзахисту;
- в змінних умовах оточуючого економічного середовища постійно виявляти, ідентифікувати, стандартизувати і відповідно розробляти контрзаходи, щодо виникаючих нових видів ризиків;
- з огляду на нормотворчу роботу регулятора (НКЦПФР), а саме, по розширенню лінійки фінансових інструментів, що можуть обернутися на ринку України (акції іноземних інвесторів, ноти уряду США та інше), а також здійсненої Урядом та НБУ валютної лібералізації, використати ці процеси для можливого збільшення клієнтської бази Товариства, шляхом залучення осіб, яким будуть цікаві нові фінансові інструменти;
- за умови унормування у чинному законодавстві криптовалют, а саме віднесення їх до сфери

регулювання НКЦПФР, здійснити необхідні організаційні, методичні, технічні та інші заходи щодо включення операцій з криптовалютами до переліку послуг Товариства;

- постійно удосконалювати рівень розкриття інформації згідно існуючих вимог, зокрема вимог МСФЗ;
- постійно аналізувати перелік та рівень власних послуг, що надаються клієнтам, з огляду на захист прав споживачів.

2. Інформація про розвиток емітента

Діяльність емітента здійснюється на фондовому ринку, що наразі знаходиться в стані кризи. Поточна ситуація на фондовому ринку, з одного боку, має ознаки деякого його відновлення, що позитивно впливає на діяльність емітента. З іншого боку, нарощування загрози світової фінансово-економічної кризи, що може посилитись процесами пандемії коронавірусу COVID-19, безумовно, посилює залежність емітента від негативних загальносвітових трендів. Також підвищується залежність емітента від існуючих на даний час законодавчих або економічних обмежень, що може спричинити певні наслідки.

Керівництво вживає належні заходи на підтримку сталої роботи Товариства в вищенаведених бізнес-умовах.

За результатами діяльності в 2020 році Товариство продовжило тенденцію минулого 2019 року з отриманням чистого фінансового результату (прибутку), а саме у сумі 7 тис.грн (у минулому році 8 тис. грн.). У звітному періоді відбулось збільшення розміру активів Товариства та власного капіталу.

Товариство послідовно отримувало прибуток від своєї діяльності та має доступ до фінансових ресурсів, не має простроченої дебіторської та кредиторської заборгованості, тому має достатню впевненість у тому, що його діяльність буде продовжуватися на безперервній основі.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства тісно пов'язана із невизначеностями та ризиками. Ризик Товариства визначається як ймовірна загроза втрати частини доходу або понесення додаткових витрат в процесі фінансової діяльності.

Відповідно до вимог чинного законодавства та міжнародних стандартів Товариством запроваджено внутрішню систему запобігання та мінімізації впливу ризиків установи.

Вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо.

Метою управління ризиками є недопущення втрати Товариством ринкової вартості активів та сприяння підвищенню вартості власного капіталу Товариства.

Відповідно до основної мети, завдання управління ризиками полягають у наступному:

- визначення найбільш вразливих та ризикових напрямків діяльності Товариства;
- систематична комплексна діагностика ймовірності настання несприятливих подій;
- вибір альтернативних варіантів управлінських рішень для забезпечення оптимального співвідношення між ризиком та дохідністю фінансових операцій;
- забезпечення мінімізації втрат при настанні несприятливих подій,

- забезпечення дотримання інтересів багатьох зацікавлених сторін, а саме: керівних органів управління Товариством, працівників Товариства, інших сторін.

На дату звіту Товариство не застосовувало операції хеджування щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

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.

Товариство є потенційним об'єктом цінового ризику щодо належних йому пайових цінних паперів. Враховуючи, що питома вага пайових паперів у активах Товариства становить менше 0,01%, то вплив цінового ризику за такого значення вагового коефіцієнта є несуттєвий.

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 (загальнодоступна інформаційна база даних НКЦПФР, дані з ЄДР та інші) 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.

Зважаючи на покращення показників банківської системи, стабілізацію ситуації на грошовому ринку країни, Товариство започаткувало практику розміщення депозитних коштів не лише у державних банках.

Товариство не має фінансових активів які або були прострочені, або знецінилися, відсутні застави та інші форми забезпечення кредитів одержаних чи наданих.

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 використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товаристві необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності. За результатами аналізу, заборгованість, яка підлягає дисконтуванню, не виявлена.

Протягом звітного періоду Товариство забезпечувало достатній показник ліквідності, а саме, за нормативного значення коефіцієнту абсолютної ліквідності " не менше 0,2" (згідно вимог Рішення НКЦПФР №1597 від 01.10.2015р. (із змінами), мінімальне значення цього коефіцієнту у звітному періоді дорівнювало 0,2109, а максимальне значення становило 1,8018.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Власний кодекс корпоративного управління (як єдиний документ) Товариством не започатковувся. Процеси корпоративного управління у емітента регулюються шляхом застосування актуальних вимог чинного законодавства, Статуту Товариства та відповідних новел інших внутрішніх документів емітента.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Застосовувати у процесах корпоративного управління кодекси інших суб'єктів емітент наразі не вважає доцільним.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Понад визначені законодавством вимоги практика корпоративного управління Товариством у 2020 році не застосовувалась.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Емітент не відхиляється від вимог і положень документів, якими керується у процесах корпоративного управління.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		річні	позачергові
		X	
Дата проведення		28.04.2020	
Кворум зборів		100	
Опис	На загальних зборах акціонерів Товариства 28.04.2020р. розглядалися питання і приймалися рішення щодо: 1. Обрання персонального складу лічильної комісії загальних зборів. Вирішили: "Для підрахунку голосів при голосуваннях на цих Загальних зборах акціонерів з усіх питань порядку денного обрати лічильну комісію у такому складі: Хохлов Олексій Миколайович (голова лічильної комісії), Дружинін Олександр Олександрович (член лічильної комісії) та Красюк Володимир Юрійович (член лічильної комісії). Встановити, що повноваження членів лічильної комісії припиняються після складання та підписання протоколу про підсумки голосування на загальних зборах акціонерів." 2. Обрання Голови та секретаря загальних зборів. Вирішили: "Обрати Хохлова Сергія Миколайовича - Головою річних чергових загальних зборів акціонерів Товариства;		

	Чупіна Ігора Дмитровича - секретарем річних чергових загальних зборів акціонерів Товариства." 3. Затвердження регламенту (порядку проведення) загальних зборів. Вирішили: "Затвердити наступний регламент (порядок проведення) загальних зборів. - доповіді з питань порядку денного - до 10 хв.; - виступ при обговоренні питання - до 5 хв.; - відповіді на запитання - до 5 хв.; - голосування на Загальних зборах з процедурних питань здійснювати підняттям бюлетенів для голосування; - голосування на Загальних зборах з питань порядку денного проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування, форма і текст яких були затверджені відповідно до чинного законодавства Наглядовою радою Товариства, та які були видані учасникам при реєстрації їх на Загальних зборах; - після завершення голосування з питання порядку денного акціонер зобов'язаний здати лічильній комісії свій бюлетень для голосування." 4. Розгляд звіту Генерального директора Товариства за 2019 рік та затвердження заходів та рішень за результатами його розгляду Вирішили: "Затвердити звіт Генерального директора Товариства за 2019 рік. Визнати роботу Генерального директора в 2019 році задовільною та такою, що відповідає інтересам Товариства. За наслідками розгляду звіту вважати доцільним продовження активної діяльності щодо досягнення цілей, встановлених для Товариства, та подальшого впровадження заходів щодо підвищення рівня корпоративного управління у Товаристві." 5. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2019 рік та затвердження заходів та рішень за результатами його розгляду Вирішили: Визнати роботу Наглядової ради в 2019 році задовільною та такою, що відповідає інтересам Товариства. За наслідками розгляду звіту вважати доцільним продовження активної діяльності щодо досягнення цілей, встановлених для Товариства, та подальшого впровадження заходів щодо підвищення рівня корпоративного управління у Товаристві." 6. Затвердження звіту та висновків ревізійної комісії (ревізора) та внутрішнього аудитора Вирішили: " Затвердити звіт ревізійної комісії (ревізора) Товариства за 2019 рік. Затвердити звіт внутрішнього аудитора Товариства за 2019 рік." 7. Розгляд висновків зовнішнього незалежного аудитора та затвердження заходів за результатами його розгляду Вирішили: "Взяти до відома висновки зовнішнього незалежного аудитора - ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА " ЄВРОАУДИТ", код ЄДРПОУ 24474300 щодо фінансової звітності Товариства за 2019 рік. У зв'язку з відсутністю суттєвих зауважень щодо фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік, розробка заходів за результатами розгляду звіту та висновків аудитора не є доцільною."
--	--

	8. Затвердження річного звіту Товариства за 2019 рік Вирішили: "Затвердити річний звіт Товариства за 2019 рік, а саме річну фінансову звітність Товариства за 2019 р. з урахуванням висновку зовнішнього незалежного аудитора щодо фінансової звітності Товариства за 2019 рік". 9. Прийняття рішення за наслідками розгляду річної інформації емітента та звіту керівництва (про корпоративне управління) за 2019 рік Вирішили: "Затвердити річну інформацію емітента за 2019 рік. Затвердити звіт керівництва (про корпоративне управління) за 2019 рік." 10. Розподіл прибутку Товариства за 2019 рік з урахуванням вимог, передбачених законом Вирішили: "Чистий прибуток Товариства за 2019 рік направити на розвиток Товариства та на інші цілі, передбачені законодавством та статутом Товариства. При цьому, 5 (п'ять) відсотків чистого прибутку Товариства за 2019 рік відрахувати до резервного капіталу Товариства". 11. Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства Вирішили: "Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства: Землякова Олега Володимировича, Анохіна Сергія Володимировича, Греховодова Олександра Миколайовича у зв'язку із закінченням строку їх повноважень." 12. Обрання членів Наглядової ради Товариства. Вирішили: "Обрати членами наглядової ради Товариства таких фізичних осіб: Анохін Сергій Володимирович; Греховодов Олександр Миколайович; Земляков Олег Володимирович, встановивши строк повноважень кожного з них: три роки. З числа членів Наглядової ради Товариства обрати Землякова Олега Володимировича Головою Наглядової ради Товариства." 13. Затвердження умов цивільно-правових договорів (безоплатних), що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. Вирішили: Затвердити типову форму цивільно-правових договорів (безоплатних) з членами Наглядової ради, Головою Наглядової ради." 14. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради. Вирішили: "Уповноважити Голову даних зборів акціонерів Товариства Хохлова Сергія Миколайовича підписати цивільно-правові договори з усіма обраними членами Наглядової ради Товариства." Всі рішення на зборах прийняті одностайно (100% голосів).
--	---

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X

Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	
Інше (зазначити)	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	
---	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	
---	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Земляков Олег Володимирович		X	Головує на засіданнях, приймає участь у прийнятті рішень щодо поточної фінансово-господарської та перспективної діяльності Товариства.
Анохін Сергій Володимирович		X	Приймає участь у прийнятті рішень щодо поточної фінансово-господарської та перспективної діяльності Товариства.
Греховодов Олександр Миколайович		X	Приймає участь у прийнятті рішень щодо поточної фінансово-господарської та перспективної діяльності Товариства.

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Засідання наглядової ради проводяться регулярно. На засіданнях розглядались питання щодо поточної фінансово-господарської та перспективної діяльності Товариства, контролю за реалізацією основних напрямів діяльності, підготовки і проведення чергових річних загальних зборів акціонерів.
---	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	

З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)			

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Визнати роботу Наглядової ради в 2020 році задовільною та такою, що відповідає інтересам Товариства.
--------------------------------------	--

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Член Наглядової ради повинен при здійсненні своїх прав і обов'язків діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права і обов'язки сумлінно і розумно.	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (зазначити)		

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Генеральний директор - Дарічева Наталія Олександрівна	Обов'язки передбачені в статуті Товариства та в Положенні про Генерального директора. Генеральний директор, зокрема: -забезпечує виконання планів діяльності Товариства і його стійке функціонування, надає загальним зборам акціонерів звіти про виконання рішень загальних зборів; - затверджує договірні ціни і тарифи, послуги Товариства; -приймає на роботу і звільняє працівників Товариства, застосовує до цих працівників заходи щодо їх заохочення, накладає на них стягнення; - приймає рішення про відрядження, включаючи закордонні відрядження; - організує бухгалтерський облік і звітність; - подає на затвердження загальних зборів акціонерів річний звіт і баланс Товариства; -відкриває в банках рахунки товариства і проводить по них будь-які касові і розрахункові операції, включаючи операції з готівкою; - видає доручення, довіреності від імені Товариства; - укладає та підписує від імені Товариства будь-які угоди (договори, контракти тощо), забезпечує їх виконання; - розпоряджається майном та коштами Товариства відповідно до законодавства, Статуту Товариства, рішень загальних зборів, Наглядової ради Товариства; - затверджує внутрішні документи Товариства; - видає накази та дає розпорядження; - виконує інші функції для забезпечення нормальної роботи Товариства; - представляє Товариство у відносинах з організаціями, підприємствами і установами будь-якої форми власності з усіх питань діяльності Товариства в межах компетенції, визначеної Статутом, законодавством.
Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про	Виконавчий орган одноосібний, прийняті рішення направлені на реалізацію завдань поставлених загальними зборами, наглядовою радою Товариства щодо фінансово-господарської діяльності Товариства.

результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	
--	--

Оцінка роботи виконавчого органу	Визнати роботу Генерального директора в 2020 році задовільною та такою, що відповідає інтересам Товариства
---	--

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Діяльність Товариства тісно пов'язана із невизначеностями та ризиками. Ризик Товариства визначається як ймовірна загроза втрати частини доходу або понесення додаткових витрат в процесі фінансової діяльності. Відповідно до вимог чинного законодавства та міжнародних стандартів Товариством запроваджено внутрішню систему запобігання та мінімізації впливу ризиків установи. Система внутрішнього контролю і управління ризиками включає зовнішній і внутрішній аудит, ревізійну діяльність, контроль кожного з органів управління в межах своєї компетенції, контроль за дотриманням законодавчо встановлених нормативів.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, введено посаду ревізора

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальн і збори акціоне рів	Наглядов а рада	Виконав чий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	так	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	так	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови	так	так	ні	ні

та членів наглядової ради				
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Положення про Генерального Директора, Положення про провадження діяльності з торгівлі цінними паперами та іншими фінансовими інструментами, Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) торговця цінними паперами, Положення про систему управління ризиками професійної діяльності з торгівлі цінними паперами, Програма здійснення фінансового моніторингу, Правила здійснення фінансового моніторингу	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній	Документи надаються для ознайомлення	Копії документів надаються на	Інформація розміщується на власному веб-сайті
---	---	---	--------------------------------------	-------------------------------	---

		базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	безпосередн ь о в акціонерно му товаристві	запит акціоне ра	акціонерног о товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	ні	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	ні	так	так	ні
Інформація про склад органів управління товариства	ні	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	ні	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)		

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Анохін Сергій Володимирович	-	24,9952
2	Греховодов Олександр Миколайович	-	24,9952
3	Земляков Олег Володимирович	-	24,9952
4	Хохлов Сергій Миколайович	-	24,9952

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
21 000	0	Будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента відсутні	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента викладений у внутрішніх документах Товариства. Винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, визначаються у відповідності до трудового законодавства. Інших винагород та компенсацій не передбачено.

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження посадових осіб емітента встановлені внутрішніми документами Товариства та у відповідності з вимогами чинного законодавства

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

Відповідно до ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нашим обов'язком є висловити свою думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5 - 9 частини 3 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік, та перевірити інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік.

Посилання на власний або будь-який інший прийнятий Товариством кодекс корпоративного управління або інформацію про практику корпоративного управління, а також пояснення щодо відхилень або незастосування окремих положень власного або прийнятого кодексу корпоративного управління у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік відсутні, оскільки у Товариства відсутній кодекс корпоративного управління та Товариство не приймало для застосування будь-який інший кодекс корпоративного управління або практику корпоративного управління, адже усі необхідні положення встановлені у Статуті Товариства.

Ми також перевірили інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) Товариства та загальний опис прийнятих на зборах рішень; інформацію про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Товариства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2020 рік.

Нашу увагу не привернув будь-який факт, який би свідчив про наявність суттєвої невідповідності між цією інформацією, та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Ми провели необхідні аудиторські процедури та перевірили інформацію, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2020 рік, щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства.

На нашу думку, в усіх суттєвих аспектах, інформація щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства, яка

міститься у Звіті про корпоративне управління за 2020 рік, відповідає інформації у фінансовій звітності Товариства за 2020 рік та внутрішнім документам Товариства, включає необхідну інформацію згідно вимог ст.401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" і відповідає Принципам корпоративного управління, затвердженим рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 № 955 та відповідним нормативним актам.

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

1) Щодо мети провадження діяльності фінансової установи;

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ" (надалі Емітент/Товариство) здійснює професійну діяльність з торгівлі цінними паперами на фондовому ринку України, а саме дилерську та брокерську діяльність на підставі наступних ліцензій, що видані Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку: ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 185101 на професійну діяльність на фондовому ринку, діяльність з торгівлі цінними паперами - брокерська діяльність, видана 15.10.2012р., строк дії - необмежений; ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 185102 на професійну діяльність на фондовому ринку, діяльність з торгівлі цінними паперами - дилерська діяльність, видана 15.10.2012р., строк дії - необмежений.

2) Щодо дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року;

Власний кодекс корпоративного управління (як єдиний документ) Товариством не започатковувся. Процеси корпоративного управління у емітента регулюються шляхом застосування актуальних вимог чинного законодавства, Статуту Товариства та відповідних новел інших внутрішніх документів емітента. Застосовувати у процесах корпоративного управління кодекси інших суб'єктів емітент наразі не вважає доцільним. Понад визначені законодавством вимоги практика корпоративного управління Товариством у 2020 році не застосовувалась. Емітент не відхиляється від вимог і положень документів, якими керується у процесах корпоративного управління.

3) Щодо власників істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік;

Власниками істотної участі у Товаристві є 4 фізичні особи, а саме

1 Анохін Сергій Володимирович 24,9952%

2 Греховодов Олександр Миколайович 24,9952%

3 Земляков Олег Володимирович 24,9952%

4 Хохлов Сергій Миколайович 24,9952%

Кожна із вказаних осіб має у Товаристві пряму участь, опосередкованої участі не має, контролерами Товариства не являється. Вказані особи відповідають вимогам встановленим законодавством щодо власників істотної участі у професійних учасниках фондового ринку.

4) Щодо складу наглядової ради фінансової установи та його зміну за рік, у тому числі утворені нею комітети;

Наглядова рада Товариства по кількісному складу дорівнює 3 особам. Персонально Голова Наглядової ради - Земляков Олег Володимирович, члени Наглядової ради - Анохін Сергій

Володимирович, Греховодов Олександр Миколайович. Усіх членів Наглядової ради було переобрано на повторний строк у 2020 році. Враховуючи, що законодавчі вимоги щодо обов'язкового створення комітетів у складі Наглядової ради відсутні, практика функціонування наглядової ради показала, що організаційна побудова її діяльності більш ефективна по принципу залучення усіх її членів до максимальної кількості питань в полі зору Наглядової ради. Це сприяє напрацюванню зважених колегіальних рішень, як на стадії розгляду, так і прийняття рішень. Склад Наглядової ради у звітному році не мінявся.

5) Щодо складу виконавчого органу фінансової установи та його зміну за рік;

Виконавчий орган Товариства є одноосібним, а саме, в особі Генерального директора, який обирається Наглядовою радою з повноваженнями згідно статуту Товариства. Генеральний директор - Дарічева Наталія Олександрівна, діє від імені Товариства без довіреності, забезпечує виконання планів діяльності товариства і його стійке функціонування. Повноваження Генерального директора встановлені до 11.04.2021 року наглядовою радою, про що доведено до загальних зборів Товариства 25.04.2016 року.

6) Щодо фактів порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг;

Факти порушення членами Наглядової ради та виконавчого органу внутрішніх правил Товариства, що призвело до заподіяння шкоди Товариству або споживачам фінансових послуг відсутні.

7) Щодо заходів впливу, застосованих протягом року органами державної влади до фінансової установи, в тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу;

Заходи впливу до Товариства, в тому числі членів Наглядової ради та виконавчого органу органами державної влади не застосовувались.

8) Щодо розміру винагороди за рік членів наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи;

У звітному періоді винагорода членів Наглядової ради та виконавчого органу не здійснювалась.

9) Щодо значних факторів ризику, що впливали на діяльність фінансової установи протягом року;

Основна діяльність Товариства здійснюється на фондовому ринку, що наразі знаходиться в стані кризи. Факторами, притаманними ринку цінних паперів, Товариство вважає ринковий (валютний, відсотковий, ціновий) ризик, кредитний ризик, ризик ліквідності. Значним фактором ризику є події, пов'язані з COVID-19.

Керівництво вживає належні заходи на підтримку сталої роботи Товариства в вищенаведених бізнес-умовах.

10) Щодо наявності у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики;

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства тісно пов'язана із невизначеностями та ризиками. Ризик Товариства визначається як ймовірна загроза втрати частини доходу або

понесення додаткових витрат в процесі фінансової діяльності. Відповідно до вимог чинного законодавства та міжнародних стандартів Товариством запроваджено внутрішню систему запобігання та мінімізації впливу ризиків установи. Вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. Метою управління ризиками є недопущення втрати Товариством ринкової вартості активів та сприяння підвищенню вартості власного капіталу Товариства. Відповідно до основної мети, завдання управління ризиками полягають у наступному: о визначення найбільш вразливих та ризикових напрямків діяльності Товариства; о систематична комплексна діагностика ймовірності настання несприятливих подій; о вибір альтернативних варіантів управлінських рішень для забезпечення оптимального співвідношення між ризиком та дохідністю фінансових операцій; о забезпечення мінімізації втрат при настанні несприятливих подій, о забезпечення дотримання інтересів багатьох зацікавлених сторін, а саме: керівних органів управління Товариством, працівників Товариства, інших сторін. Діяльність Товариства у сфері управління ризиками спрямована на забезпечення досягнення статутних цілей Товариства, збільшення прибутковості. Управління ризиками професійної діяльності Товариства являє собою постійний процес передбачення і нейтралізації їх негативних фінансових наслідків, пов'язаний з їх ідентифікацією, оцінкою, профілактикою і мінімізацією негативних наслідків. Моніторинг і контроль ризиків в Товаристві являє безперервне спостереження за виявленими (ідентифікованими) ризиками, за відповідністю їх рівня встановленим (прийнятним) значенням, перевірки і виконання операцій реагування на ризики та оцінки їх ефективності впродовж здійснення діяльності. Моніторинг ризику передбачає постійне відстеження фінансових та господарських процесів, що здійснюються Товариством, вивчення їхньої динаміки, аналіз причин зміни, розробку превентивних заходів для мінімізації ризиків у разі виявлення негативних тенденцій та вдосконалення бізнес-процесів за результатами проведеного аналізу. Відповідно до Рішення НКЦПФР №1597 від 01.10.2015 (із змінами) "Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками" моніторинг ризику у Товаристві включає щоденний розрахунок пруденційних показників професійної діяльності на ринку цінних паперів.

11) Щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також даних, зазначених в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку;

Внутрішній аудитор Товариства здійснює діяльність на основі річного плану роботи, який затверджується наглядовою радою не пізніше, ніж наступає рік, щодо якого затверджується план роботи. Внутрішній аудитор щороку складає висновки щодо результатів внутрішнього аудиту, надає рекомендації. Розгляд такого висновку виноситься на засідання наглядової ради і загальних зборів. За висновками внутрішнього аудиту дані, зазначені в примітках до фінансової звітності відповідають вимогам МСФЗ та є достовірними.

12) Щодо фактів відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір; Протягом року Товариство не здійснювало відчуження активів, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

13) Щодо результатів оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір;

Протягом року Товариство не здійснювало купівлі-продажу активів, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір

14) Щодо операцій з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведених протягом року. Така інформація не є комерційною таємницею;

Операцій з пов'язаними особами у Товаристві здійснювались на загальних підставах.

15) Щодо використання рекомендацій органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку;

Враховані рекомендації органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, при складанні звітності та при проведенні аудиту щодо підтвердження річної фінансової звітності та надання впевненості щодо річних звітних даних.

16) Щодо зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року; Рішенням Наглядової ради 05 січня 2021 року було призначено зовнішнього аудитора Приватне підприємство "Приватна аудиторська фірма "ЄВРОАУДИТ", код за ЄДРПОУ - 24474300.

17) Щодо діяльності зовнішнього аудитора, зокрема:

Загальний стаж аудиторської діяльності фірми з 1996 року. Фірма надає аудиторські послуги Товариству 7 років. Інших послуг товариству не надає. Конфлікт інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора відсутні. Ротація аудиторів у Товаристві протягом останніх 7 років не здійснювалась. До фірми "ЄВРОАУДИТ" стягнення Аудиторською палатою, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, відсутні.

18) Щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема: наявність механізму розгляду скарг;

Внутрішніми документами Товариства передбачено чіткий порядок і строки розгляду звернень клієнтів та профучасників ринку цінних паперів до Товариства. Особою, уповноваженою розглядати скарги споживачів є Генеральний директор - Дарічева Наталія Олександрівна. Протягом звітного року скарг та звернень стосовно надання послуг до Товариства не надходило, позовів до суду стосовно надання фінансових послуг Товариство не отримувало.

19) Щодо інформації про корпоративне управління у фінансовій установі, подання якої передбачено законами з питань регулювання окремих ринків фінансових послуг та/або прийнятими згідно з такими законами нормативно-правовими актами органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

Інформація про корпоративне управління у Товаристві, подання якої передбачено законами з питань регулювання окремих ринків фінансових послуг та/або прийнятими згідно з такими законами нормативно-правовими актами НКЦПФР, здійснюється у відповідності до вимог, встановлених такими нормативно-правовими актами, а саме: відповідно до Закону України "Про цінні папери, і до Закону України про "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків

фінансових послуг".

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Юридичні особи відсутні	-	-, -, -	0	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Анохін Сергій Володимирович			5 249	24,9952	5 249	0
Греховодов Олександр Миколайович			5 249	24,9952	5 249	0
Земляков Олег Володимирович			5 249	24,9952	5 249	0
Хохлов Сергій Миколайович			5 249	24,9952	5 249	0
Усього			20 996	99,9808	20 996	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	21 000	100,00	Акціонери емітента - власники простих бездокументарних іменних акцій мають всі права та обов'язки встановлені чинним законодавством України, зокрема Законом України "Про акціонерні товариства".	Публічна пропозиція, допуск до торгів відсутні
Примітки:				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

9. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
28.10.2010	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000099923	Загальні збори акціонерів	Переважне право інших акціонерів емітента на придбання акцій які відчужуються	До прийняття іншого рішення загальними зборами акціонерів

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
28.10.2010	982/1/10	UA4000099923	21 000	2 100 000	21 000	0	0
Опис:							
Обмежень не було.							

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	1 313	1 489	0	0	1 313	1 489
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	1 313	1 489	0	0	1 313	1 489
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1 313	1 489	0	0	1 313	1 489
Опис	Згідно наказу 2-ИН від 20.11.2020 була проведена інвентаризація. Основні засоби, що використовуються у господарській діяльності Товариства, не мають встановлених законодавством чи самим емітентом обмежень у термінах використання. Первісна вартість основних засобів на початок звітної періоду складала 103 тис.грн на кінець року 103 тис.грн. Сума нарахованого зносу на початок звітної періоду складала 103 тис. грн. на кінець року - 103 тис.грн. Ступінь зносу на кінець року - 100%. Балансова вартість становить 0 тис.грн. Ступінь використання обладнання - 100%. Обмеження на використання майна емітента відсутні. Товариством 31.12.2020р. була проведена оцінка інвестиційної нерухомості (нежитлові приміщення підвалу №23 та №24 - місця для паркування автомобілів за адресою м.Харків, проспект Науки, 27-Б) с залученням зовнішнього незалежного оцінювача (ФОП Суб'єкт оціночної діяльності Ісаєва Людмила Анатоліївна, сертифікат суб'єкта оціночної діяльності, виданий ФДМУ 21.12.2020 №1125/20) та за результатом оцінки балансова вартість інвестиційної нерухомості склала 1 489тис.грн.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		2 129	2 122
Статутний капітал (тис.грн)		2 100	2 100
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		2 100	2 100
Опис	Вартість чистих активів акціонерного товариства визначена шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Розрахунок вартості чистих активів Товариства здійснювався згідно "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств",		

	затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності) з метою реалізації положень ст. 155 "Статутний капітал акціонерного товариства ", зокрема п. 3, Цивільного кодексу України.
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2020р. становить 2129 тис. грн., статутний капітал 2100 тис. грн. Вартість чистих активів більша за статутний капітал на 29 тис. грн. Таким чином, вимоги законодавства, а саме ст.155 Цивільного кодексу України, щодо відповідності вартості чистих активів Товариства розміру його статутного капіталу, виконуються.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	2	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	65	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	67	X	X
Опис	Поточні зобов'язання сформовані станом на 31.12.2020 р. складають 61 тисяч гривень. Зобов'язання складаються з сум: 1) Поточної кредиторської заборгованості за роботи, послуги у сумі 16 тисяч гривень. 2) Зобов'язань по розрахункам з бюджетом у сумі 2 тис.гривень. у тому числі з податку на прибуток 2 тис.гривень. 3) Зобов'язань по розрахункам з оплати праці у сумі 7 тис. гривень. 4) Інші поточні зобов'язання 35 тис. грн. Недоїмки по сплаті податків і зборів до бюджетів не має.			

--	--

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЄВРОАУДИТ"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	24474300
Місцезнаходження	61105, Україна, Харківська обл., м. Харків, пр.Героїв Сталінграда, б.41
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1698
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АПУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(057) 714-13-12
Факс	(057) 714-13-12
Вид діяльності	Надання аудиторських послуг
Опис	Аудит фінансової звітності

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа <Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України> (АРІФРУ)
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Голосіївський р-н, м.Київ, вул.Антоновича б.51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності
Опис	Надання послуг з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника на фондовому ринку

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа <Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України> (АРІФРУ)
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Голосіївський р-н, м.Київ, вул.Антоновича б.51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM

Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності
Опис	Надання послуг з подання звітності та/або адмінданих до НКЦПФР

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, м.Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія А01, №795373
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Шевченківська районна у місті Києві державна адміністрація
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.05.1999
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-03
Факс	(044) 363-04-03
Вид діяльності	Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Опис	Надання послуг з депозитарного обслуговування випуску цінних паперів емітента

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності Середня кількість працівників: 5 Адреса, телефон: 61024 м. Харків, Гуданова,9/11, (057) 7140643 Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ"	Харківська область, Київський р-н	Акціонерне товариство	Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах	Дата	за ЄДРПОУ	за КОАТУУ	за КОПФГ	за КВЕД	КОДИ
										01.01.2021
										21191107
										6310136600
										230
										66.12

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2020 р.
Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	18	8
первісна вартість	1001	39	39
накопичена амортизація	1002	(21)	(31)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	0	0
первісна вартість	1011	103	103
знос	1012	(103)	(103)
Інвестиційна нерухомість	1015	1 313	1 489
первісна вартість	1016	1 313	1 489
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	230	230
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	1 561	1 727

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	25	25
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	511	381
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	81	63
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	81	63
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	617	469
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	2 178	2 196

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 100	2 100
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	3	3
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	19	26
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	2 122	2 129

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	14	6
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	14	6
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	9	16
розрахунками з бюджетом	1620	3	2
у тому числі з податку на прибуток	1621	2	2
розрахунками зі страхування	1625	2	1
розрахунками з оплати праці	1630	12	7
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	16	35
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	42	61
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	2 178	2 196

Керівник

Дарічева Наталія Олександрівна

Головний бухгалтер

Рабодзей Катерина Михайлівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

21191107

Звіт про фінансові результати**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2020 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	341	143
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(48)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	341	95
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(517)	(545)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(0)	(0)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(176)	(450)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	8	10

Інші доходи	2240	177	700
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(250)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	9	10
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2	-2
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	7	8
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	7	8

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	335	359
Відрахування на соціальні заходи	2510	63	74
Амортизація	2515	10	6
Інші операційні витрати	2520	109	107
Разом	2550	517	546

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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Дарічева Наталія Олександрівна

Головний бухгалтер

Рабодзей Катерина Михайлівна

Підприємство

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2021
21191107

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	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	481	531
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(106)	(112)
Праці	3105	(254)	(284)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(70)	(78)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(65)	(73)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2)	(3)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(63)	(70)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(6)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(6)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-26	-16
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	8	10
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	8	10
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-18	-6
Залишок коштів на початок року	3405	81	87
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	63	81

Керівник

Дарічева Наталія Олександрівна

Головний бухгалтер

Рабодзей Катерина Михайлівна

Підприємство

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

21191107

Звіт про власний капітал

За 2020 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	2 100	0	0	3	19	0	0	2 122
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	2 100	0	0	3	19	0	0	2 122
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	7	0	0	7
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	7	0	0	7
Залишок на кінець року	4300	2 100	0	0	3	26	0	0	2 129

Керівник

Дарічева Наталія Олександрівна

Головний бухгалтер

Рабодзей Катерина Михайлівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПРИМІТКИ

**ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ"**

за рік, що завершився 31 грудня 2020 року

1. Інформація про Товариство

Повна назва:

Українською мовою: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ"

Англійською мовою: PRIVATE JOINT-STOCK COMPANY "INVESTMENT GROUP MAST"

Скорочена назва:

Українською мовою: ПрАТ "ІГ МАСТ"

Англійською мовою: PJSC "IG MAST"

дата державної реєстрації: 01.08.2003р.

організаційно-правова форма: акціонерне товариство

юридична та фактична адреса: вул. Гуданова, буд. 9/11, м. Харків, 61024, Україна

країна реєстрації: Україна

офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про компанію:
www.mast.kharkov.ua

адреса електронної пошти: office@mast.kharkov.ua

характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу: Товариство здійснює професійну діяльність з торгівлі цінними паперами на фондовому ринку України, а саме дилерську та брокерську діяльність на підставі наступних ліцензій, що видані Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку:

ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 185101 на професійну діяльність на фондовому ринку, діяльність з торгівлі цінними паперами - брокерська діяльність, видана 15.10.2012р., строк дії - необмежений;

ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 185102 на професійну діяльність на фондовому ринку, діяльність з торгівлі цінними паперами - дилерська діяльність, видана 15.10.2012р., строк дії - необмежений.

Опис економічного середовища, в якому функціонує підприємство

Основна діяльність Товариства здійснюється на фондовому ринку, що є складовою бізнес-середовища країни, яке функціонує на дату складання звітності в умовах введення карантинних заходів та стану надзвичайної ситуації в Україні і світі що має ознаки економічної нестабільності. Досить складно прогнозувати та визначити в повній мірі ефект впливу таких подій на подальший економічний стан країни і Товариства, зокрема.

Керівництво вживає належні заходи на підтримку сталої роботи Товариства в вищенаведених бізнес-умовах.

Материнської компанії Товариство не має.

Середня кількість працівників товариства протягом звітного періоду: 5 (п'ять) працівників.

Дата затвердження фінансової звітності: 05 лютого 2021 року.

2. Основа підготовки фінансової звітності

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2020 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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

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

Товариство не застосовує жодних СФЗ достроково.

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України.

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

У відповідності з МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" Товариство використовує прямий метод для заповнення звіту про рух грошових коштів згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів.

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" не здійснювалось. Керівництво Товариства наразі вважає такий вплив несуттєвим.

Дата переходу на МСФЗ 01.01.2013р.

2.1. Нові і переглянуті МСФЗ та інтерпретації

Концептуальна основа фінансової звітності - у новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, також повинна допомагати користувачам оцінити ефективність керівництва Товариства в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція КОФЗ передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати. Інші форми об'єднані під назвою "інші форми і розкриття", визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - прогнозні дані.

У новій редакції КОФЗ вводиться поняття "звітуюче підприємство", під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності.

Вираз "економічний ресурс" замість терміну "ресурс" підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розглядає активи лише як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення активів і зобов'язань не відносяться до "очікуваних" надходжень або відтоків. Замість цього визначення економічного ресурсу відноситься до потенціалу активу / зобов'язання виробляти / передавати

економічні вигоди.

Нова глава КОФЗ присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість (справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають. Нова глава КОФЗ не має впливу на показники фінансової звітності.

МСФЗ № 9 "Фінансові інструменти", МСБО № 39 "Фінансові інструменти": Визнання та оцінка, МСФЗ № 7 "Фінансові інструменти": Розкриття інформації, МСФЗ № 4 "Страхові контракти" та МСФЗ № 16 "Оренда".

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.

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).

На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:

- 1) 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;
- 2) облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і
- 3) розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування.

Ефективна дата - 1 січня 2021 року. Дostroкове застосування - дозволено.

Ці поправки не застосовуються Товариством, ефект впливу на фінансову звітність не очікується, оскільки у Товариства на дату складання Фінансової звітності відсутні об'єкти хеджування у розумінні МСФЗ.

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.

Ефективна дата - 1 січня 2022 року. Дostroкове застосування - дозволено.

Ці поправки не застосовуються Товариством, ефект впливу на фінансову звітність не очікується, оскільки в Товаристві на дату складання Фінансової звітності відсутні об'єкти основних засобів у розумінні цих поправок.

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).

Ефективна дата - 1 січня 2022 року. Дostroкове застосування - дозволено.

Ці поправки не застосовуються Товариством, ефект впливу на фінансову звітність не очікується, оскільки в Товаристві на дату складання Фінансової звітності відсутні такі витрати у розумінні

МСФЗ.

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 посилається на МСФЗ (IAS) № 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) № 21 "Збори", а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2020 року.

Ефективна дата - 1 січня 2022 року. Дострокове застосування - дозволено.

Ці поправки не застосовуються Товариством, ефект впливу на фінансову звітність не очікується, оскільки в Товаристві на дату складання Фінансової звітності відсутні об'єкти для застосування у розумінні МСФЗ.

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.

Ефективна дата - 1 січня 2022 року. Дострокове застосування - дозволено.

Ці поправки не застосовуються Товариством, ефект впливу на фінансову звітність не очікується, оскільки в Товаристві на дату складання Фінансової звітності відсутні дочірні підприємства у розумінні МСФЗ.

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, сплачену між позикодавцем і позикоотримувачем, включаючи винагороду, сплачену або отриману від інших сторін.

Ефективна дата - 1 січня 2022 року. Дострокове застосування - дозволено.

Поправки до цього МСФЗ не застосовані достроково. Управлінський персонал проводить дослідження щодо потенційного впливу на Фінансову звітність.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) № 16

Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" внесені у зв'язку з пандемією, і вони дозволяють не визнавати зміни в договорах внаслідок коронавірусу їх модифікацією. З 1 червня 2020 року орендарі можуть не перевіряти такі зміни на предмет відповідності визначенню модифікації договору оренди. Досить зробити припущення, що це не модифікація, і розкрити цей факт в примітках. Це стосується всіх заходів підтримки для орендарів, які впливають на орендні платежі, і поширюється до червня 2021 року, аби включити пільги по оренді, надані на рік. Рада з МСФЗ вирішила не надавати будь-яких додаткових пільг орендодавцям, оскільки вважає поточну ситуацію для них не такою складною, як для орендарів. Застосування Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" на відображення результатів діяльності не мало впливу.

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 до цього МСФЗ не застосовані достроково. Управлінський персонал проводить дослідження щодо потенційного впливу на Фінансову звітність.

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.

Ефективна дата - 1 січня 2022 року. Дострокове застосування - дозволено.

Ці поправки не застосовуються Товариством, ефект впливу на фінансову звітність не очікується, оскільки в Товаристві на дату складання Фінансової звітності відсутні об'єкти для застосування у розумінні МСФЗ.

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:

- 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;

- роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.

Ефективна дата - 1 січня 2023 року. Дострокове застосування - дозволено.

Поправки до цього МСФЗ не застосовані достроково. Управлінський персонал проводить дослідження щодо потенційного впливу на Фінансову звітність.

МСФЗ № 17 Страхові контракти

- 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 аквізичієних грошових потоків;

- Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестрахування в звіті про прибутки і збитки;

- Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM);

- Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестрахування 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.

Ефективна дата - 1 січня 2023 року. Дострокове застосування - дозволено.

Ці поправки не застосовуються Товариством, ефект впливу на фінансову звітність не очікується, оскільки в Товаристві на дату складання Фінансової звітності відсутні об'єкти для застосування у розумінні МСФЗ.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Для оцінки статей, включених до фінансової звітності Компанії, було використано валюту первинного економічного середовища, в якому працює Компанія, - українська гривня.

Всі значення наведені з округленням до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Товариство складає свою фінансову звітність на підставі припущення про безперервність діяльності. Товариство не має намірів ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити діяльність. Під час оцінювання управлінський персонал виявив невизначеність щодо подій та умов бізнес-середовища, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі, а саме, пандемію Covid-19, і планує безперервність діяльності з огляду на вказану проблему. Фінансова звітність не включає коригування, яке необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал брав до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього (в тому числі дані про пандемію Covid-19) - на 12 місяців з початку звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом. Товариство послідовно отримує прибуток від своєї діяльності та має доступ до фінансових ресурсів, не має простроченої дебіторської та кредиторської заборгованості, тому має достатню впевненість у тому, що його діяльність буде продовжуватися на безперервній основі.

Управлінський персонал Товариства вважає, що припущення про подальше безперервне функціонування, є доречним.

2.4. Звітний період фінансової звітності

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

2.5. Суттєві статті фінансової звітності

Суттєвими статтями фінансової звітності, складеної станом на 31 грудня 2020 року, є статті, вартість яких перевищує:

- окремих об'єктів обліку активів, зобов'язань, власного капіталу - 1% валюти балансу;
- окремих видів доходів і витрат - 1% чистого прибутку (збитку).

2.6. Заява про відповідальність

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності підприємства, яка достовірно подає фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2020 року, а також результати його діяльності за 12 місяців 2020 року, рух грошових коштів та зміни в капіталі, у відповідності до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності. Склад цієї інформації визначається професійним судженням керівництва Товариства.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основи оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість". Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б тримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ

наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Вплив застосування нових стандартів описаний в п.2.1 цих Приміток

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1, Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

" фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

" фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

" фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

" фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю .

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та

б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта - це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.2 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який є контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у Звіті про фінансовий стан тоді, коли Компанія стає стороною контрактних положень щодо цього активу.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю в подальшому обліковується за справедливою вартістю за мінусом резервів очікуваних кредитних збитків. Цей резерв створюється у тому випадку, коли існує об'єктивне свідчення того, що Компанія не зможе отримати всю суму заборгованості відповідно до первинних умов. Суттєві фінансові труднощі дебітора, ймовірність того, що до дебітора будуть застосовані процедури банкрутства або фінансові реорганізації, а також непогашення або недотримання строків погашення дебіторської заборгованості свідчать про те, що дебіторська заборгованість за основною діяльністю є знеціненою. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю активу та поточною вартістю оціночних майбутніх грошових потоків. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у звіті про сукупні доходи. Якщо дебіторська заборгованість за основною діяльністю є така, що не може бути повернута, вона списується за рахунок резерву на знецінення за основною діяльністю. Повернення раніше

списаних сум кредитується у звіті про сукупні доходи за рахунок загальних та адміністративних витрат.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю, умови якої переглянуті, обліковується за справедливою вартістю на основі структури переглянутих грошових потоків. Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Компанія оцінює за сумою первісного рахунку фактури, тому що вплив дисконтування є несуттєвим.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигод.

3.3.5. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації та векселі. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

У звітному періоді Товариство не мало активів, що оцінювались за амортизованою собівартістю.

3.3.6. Зобов'язання.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

" Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

" Керівництво Товариства не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

3.3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

У звітному періоді Товариство не проводило залік визнаних у балансі сум.

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожен звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості

необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

3.5.1. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для: (а) використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли: (а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівлі включають одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

3.5.2. Первісна та послідовна оцінка інвестиційної нерухомості

Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Витрати на операцію включаються до первісної вартості. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які витрати, які безпосередньо віднесені до придбання. Безпосередньо віднесені витрати охоплюють, наприклад, винагороди за надання професійних юридичних послуг, податки, пов'язані з передачею права власності, та інші витрати на операцію.

Оцінка після визнання здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи не нараховується.

Справедлива вартість інвестиційної нерухомості зазвичай визначається із залученням незалежного оцінювача. Періодичність перегляду справедливої вартості зумовлюється суттєвими для обліку коливаннями цін на ринку подібної нерухомості. Справедлива вартість незавершеного будівництва дорівнює вартості завершеного об'єкта за вирахуванням витрат на закінчення будівництва.

Якщо оцінити справедливую вартість неможливо, Товариство обирає для оцінки об'єктів інвестиційної нерухомості модель оцінки за собівартістю відповідно до МСБО 16 та застосовує такий підхід до всієї інвестиційної нерухомості, при цьому розкриваються причини, з яких не використовується справедлива вартість.

3.6. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

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

3.7. Облікові політики щодо оренди

Товариство виступає як орендар. Товариство застосовує МСФЗ 16 "Оренда" до всіх видів оренди. На початок оренди Товариство має оцінити, чи є угода орендною угодою або чи містить угода оренду. Товариство проводить повторну оцінку того, чи є угода орендною або чи містить вона оренду, лише якщо змінюються умови угоди. Для угоди, яка є орендною або містить оренду, Товариство обліковує кожний компонент оренди в угоді як оренду окремо від компонентів не-оренди цієї угоди. Для угоди, яка містить компонент оренди, а також один або більше додаткових компонентів оренди і не-оренди, орендар розподіляє компенсацію, передбачену в угоді, на кожний компонент оренди на підставі відносної індивідуальної ціни

компонента оренди та агрегованої індивідуальної ціни компонентів не-оренди. Відносна індивідуальна ціна компонентів оренди та не-оренди визначається на основі ціни, яку орендодавець або подібний постачальник стягував би з суб'єкта господарювання за цей компонент або подібний компонент окремо. Якщо індивідуальної ціни знайти неможливо, то орендар складає оцінку індивідуальної ціни, максимально використовуючи наявну спостережну інформацію. Компанія застосовує виключення застосування МСФЗ 16 для договорів оренди, строк якої менше 12 місяців. Товариство визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

3.7.1.Строк угоди

Товариство визначає строк угоди як нескасовний період оренди разом з обома такими періодами:

- а) періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, якщо орендар обгрунтовано впевнений у тому, що він скористається такою можливістю; та
- б) періодами, які охоплюються можливістю припинити дію угоди, якщо орендар обгрунтовано впевнений у тому, що він не скористається такою можливістю.

Оцінюючи, чи є Товариство обгрунтовано впевнене у тому, що скористається можливістю продовжити оренду чи не скористається можливістю припинити дію оренди, Товариство має брати до уваги всі відповідні факти та обставини, які створюють економічний стимул для орендаря скористатися можливістю продовжити оренду чи не скористатися можливістю припинити дію оренди.

Товариство здійснює повторну оцінку того, що воно обгрунтовано впевнене у тому, що скористається можливістю продовжити оренду чи не скористається можливістю припинити дію оренди, після того, як сталася значна подія або значна зміна обставин.

Товариство повинно переглянути строк оренди, якщо сталася зміна нескасовного періоду оренди.

3.7.2.Первісна оцінка активу з правом використання

На дату початку оренди Товариство визнає актив з правом використання та орендне зобов'язання.

На дату початку оренди Товариство оцінює актив з правом використання за собівартістю.

Собівартість активу з правом використання охоплює:

- а) суму первісної оцінки орендного зобов'язання, як описано в параграфі 26 МСФЗ 16 "Оренда";
- б) будь-які орендні платежі, здійснені на дату початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди;
- в) будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем; та
- г) оцінку витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення орендованого активу, відновлення місця, на якому він розташований, або відновлення орендованого активу до стану, що вимагається умовами оренди, окрім випадків, коли такі витрати здійснюються з метою створення запасів. Товариство несе зобов'язання за такими витратами або на дату початку оренди, або внаслідок використання орендованого активу протягом певного періоду.

Товариство визнає витрати, описані в параграфі 24г) МСФЗ 16 "Оренда", як частину витрат на актив з правом використання тоді, коли вона відображає зобов'язання за цими витратами.

Щодо витрат, понесених протягом певного періоду внаслідок використання активу з правом використання для створення запасів протягом такого періоду, Товариство застосовує МСБО 27 "Запаси".

Зобов'язання щодо таких витрат, які обліковують із застосуванням цього стандарту або МСБО 2, визнають та оцінюють із застосуванням МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

3.7.3.Первісна оцінка орендного зобов'язання

На дату початку оренди Товариство оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату.

Орендні платежі Товариство дисконтує, застосовуючи ставку відсотка, що неявно передбачена в оренді, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то Товариство застосовує ставку вартості кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафтів), яка доступна на офіційному сайті Національного Банку України.

На дату початку оренди орендні платежі, включені в оцінку орендного зобов'язання, мають охоплювати вказані далі платежі за право використання орендованого активу протягом строку оренди, які не були сплачені на дату початку оренди:

- а) фіксовані платежі, за вирахуванням будь-якої дебіторської заборгованості, яка є стимулом до оренди;
- б) зміні орендні платежі, які залежать від індексу чи ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку оренди;
- в) суми, що, як очікується, будуть сплачені орендарем за гарантіями ліквідаційної вартості;
- г) ціну реалізації можливості придбання, якщо орендар обгрунтовано впевнений у тому, що він скористається такою можливістю та
- г) платежі в рахунок штрафів за припинення оренди, якщо умови оренди передбачають для орендаря можливість припинення оренди.

Змінні орендні платежі, що залежать від індексу або ставки, описаних у параграфі 27б) МСФЗ 16 "Оренда", включають, наприклад, платежі, пов'язані з індексом споживчих цін, платежі, пов'язані з контрольною ставкою відсотка (такою як ЛІБОР), або платежами, які змінюються зі змінами ринкових орендних ставок.

3.7.4. Подальша оцінка активу з правом використання

Після дати початку оренди Товариство оцінює актив з правом використання, застосовуючи модель собівартості, окрім випадків, коли вона застосовує будь-яку з моделей оцінки, описаних в параграфах 34 та 35 МСФЗ 16 "Оренда".

Щоб застосувати модель собівартості, Товариство оцінює актив з правом використання за собівартістю:

- а) з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності; та
- б) з коригуванням з метою врахування будь-якої переоцінки орендного зобов'язання, зазначеного в параграфі 36в) МСФЗ 16 "Оренда".

Відповідно до вимог параграфа 32 МСФЗ 16 "Оренда", Товариство, нараховуючи амортизацію активу з правом використання, застосовує вимоги щодо амортизації МСБО 16 "Основні засоби". Товариство амортизує актив з правом використання з дати початку оренди до більш ранньої з двох таких дат: кінець строку корисного використання активу з правом використання та кінець строку оренди.

3.7.5. Подальша оцінка орендного зобов'язання

Після дати початку оренди Товариство оцінює орендне зобов'язання:

- а) збільшуючи балансову вартість з метою відобразити відсоток за орендним зобов'язанням;
- б) зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі; та
- в) переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди, вказані в параграфі 39-46 МСФЗ 16 "Оренда", або з метою відобразити переглянуті по суті фіксовані орендні платежі.

Після дати початку оренди Товариство визнає у прибутку або збитку - окрім випадків, коли ці витрати включаються в балансову вартість іншого активу, до якого застосовують інші відповідні стандарти, - такі обидві складові:

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

3.7.6. Переоцінка орендного зобов'язання

Після дати початку оренди Товариство, щоб переоцінити орендне зобов'язання з метою

відображення змін орендних платежів, застосовує параграфи 40-43 МСФЗ 16 "Оренда".

Товариство визнає суму переоцінки орендного зобов'язання як коригування активу з правом використання. Однак, якщо балансова вартість активу з правом використання зменшилася до нуля і спостерігається подальше зменшення оцінки орендного зобов'язання, то Товариство визнає будь-яку решту суми переоцінки у прибутку або збитку.

Товариство переоцінює орендне зобов'язання, дисконтуючи переглянуті орендні платежі з використанням переглянутої дисконтної ставки, якщо виконується будь-яка з таких двох умов:

а) змінився строк оренди. Товариство визначає переглянуті орендні платежі на основі переглянутого строку оренди; або

б) змінилася оцінка можливості придбання орендованого активу, оціненого з урахуванням подій та обставин, описаних у параграфах 20-21 МСФЗ 16 "Оренда", у контексті можливості придбання.

Товариство має визначити переглянуті орендні платежі з метою відобразити зміну сум, що мають бути сплачені у разі використання можливості придбання.

Товариство визначає переглянуту дисконтну ставку як ставку відсотка, що неявно передбачену в оренді, на решту строку оренди, якщо таку ставку можна легко визначити, або ставку Вартості кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафтів), яка доступна на офіційному сайті Національного Банку України, якщо ставку відсотка, що неявно передбачену в оренді, не можна легко визначити.

Товариство переоцінює орендне зобов'язання шляхом дисконтування переглянутих орендних платежів, якщо або

а) змінилися суми, що, як очікується, будуть сплачені за гарантією ліквідаційної вартості. Товариство визначає переглянуті орендні платежі з метою відобразити зміну сум, що, як очікується, будуть сплачені за гарантією ліквідаційної вартості; або

б) змінилися майбутні орендні платежі внаслідок зміни індексу або ставки, які були використані для визначення таких платежів; в тому числі, наприклад, зміна з метою відобразити зміни ринкових орендних ставок після перегляду ринкових орендних умов.

Товариство переоцінює орендне зобов'язання з метою відобразити ці переглянуті орендні платежі лише тоді, коли змінилися грошові потоки (наприклад, коли починає діяти коригування орендних платежів). Товариство має визначити переглянуті орендні платежі для решти строку оренди на основі переглянутих платежів за угодою про оренду.

Товариство використовує незмінену дисконтну ставку, окрім випадку, коли зміна орендних платежів сталася внаслідок зміни змінних ставок відсотка. У таких випадках Товариство застосовує переглянуту дисконтну ставку, яка відображає зміни ставки відсотка.

Товариство орендує нежитлове приміщення, в якому знаходиться офіс, згідно договору оренди нежитлових приміщень №85 від 01.05.2015р. (орендодавець - ТОВ "МАСТ" код ЄДРПОУ 23145267)

Товариство в якості орендодавця. Платежі з оренди визнаються як доходи на прямолінійній основі в звіті про сукупний дохід рівномірно протягом усього терміну оренди

Товариство надає в оренду нежитлові приміщення за адресою: м. Харків, пр.Науки, 27 Б

3.8. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності

наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.9. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.9.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Товариство також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відррахувань до резерву відпусток, включаючи відррахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

3.9.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.9.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відррахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

3.10. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.10.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

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

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

2) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

3) суму доходу можна достовірно оцінити;

4) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

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

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

- право Товариства на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;
- суму дивідендів можна достовірно оцінити.

Дохід визнається у Звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Витрати - зменшення активів або збільшення зобов'язань, наслідком якого є зменшення власного капіталу, крім як унаслідок здійснення розподілу держателів вимог до власного капіталу.

Визнання витрат відбувається одночасно з:

- (i) первісним визнанням зобов'язання чи збільшенням балансової вартості зобов'язання; або
- (ii) припиненням визнання активу чи зменшенням балансової вартості активу.

3.10.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. У звітному періоді Товариство не мало витрат за позиками.

3.10.3. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Монетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

У звітному періоді Товариство не проводило операцій в іноземній валюті.

3.10.4. Умовні зобов'язання та активи.

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

На звітну дату Товариство не має умовних зобов'язань та активів

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих

розрахунків. Области, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

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

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, 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:

1) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

2) 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.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

4.2. 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".

4.3. 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:

- 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

- 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 оферти 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.

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення

зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

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

Протягом звітного 2020 року Товариство здійснило переоцінку інвестиційної нерухомості із залученням незалежного оцінювача.

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування 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.

4.5. Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

а) вартості грошей у часі;

б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;

в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

В якості значення ставки дисконтування доцільно обрати середню норму дохідності по кредитах, номінованих в гривні. Виходячи з цього, для подальшого аналізу ставка дисконтування розраховується як сума двох складових:

о базової ставки, що приймається на рівні відсоткової ставки за довгостроковими кредитами для суб'єктів господарювання в гривні за даними НБУ (https://bank.gov.ua/files/Procentlastb_KR.xls), усередненої за останні 3 місяці до дати визначення справедливої вартості (тобто, розраховується середнє значення відсоткових ставок за всі банківські дні проотягом 3 місяців);

о премії за специфічні ризики, пов'язані з інвестуванням в суб'єкт господарювання.

4.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожен звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не

обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариство або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків. На дату станом на кінець звітного року Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження управлінського персоналу 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 активу.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості

Ринковий Офіційні курси НБУ

Депозити (крім депозитів до запитання) Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків Дохідний (дисконтування грошових потоків) Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.

Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Інвестиційна нерухомість Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, дохідний, витратний Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості

здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5.2. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості"

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

У наведених нижче даних відображено (в тис.грн.) розподіл портфеля акцій, що належать Товариству, за відповідними рівнями ієрархії справедливої вартості які визначаються в залежності від рівня вхідних даних для методів оцінки вартості:

Станом на 31.12.2019

		Рівень 1	Рівень 2	Рівень 3
Акції, що перебувають в обігу на фондовій біржі	-	0,02	-	
Акції, що не перебувають в обігу на фондовій біржі	-	-	0,07	

Станом на 31.12.2020

		Рівень 1	Рівень 2	Рівень 3
Акції, що перебувають в обігу на фондовій біржі	-	0,02	-	
Акції, що не перебувають в обігу на фондовій біржі	-	-	0,06	

	Балансова вартість		Справедлива вартість		Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2020	2020	2019	2019	2020	2020	2019	2019
1	4	5	4	5				
Фінансові активи								
Довгострокові фінансові інвестиції			230	230	230	230		
Дебіторська заборгованість	406	406	536	536				
Грошові кошти та їх еквіваленти	63	63	81	81				
Довгострокові зобов'язання	6	6	14	14				
Кредиторська заборгованість	61	61	42	42				

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

'6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

6.1. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За три місяці, що закінчилися 31 грудня 2019р.	За три місяці, що закінчилися 31 грудня 2020р.	За рік, що закінчився 31 грудня 2019р.	За рік, що закінчився 31 грудня 2020р.
--------	-----------	--	--	--	--

1	2	3	4	5	6
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)					
Дохід від реалізації фінансових інвестицій					
Дохід від реалізації послуг 2000 37					

37	124
----	-----

124	143
-----	-----

21	
122	341

15	
326	

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-	(48)	-
--	------	---	---	------	---

Валовий:

прибуток

2090	37	124	95	341
------	----	-----	----	-----

збиток 2095	-	-	-	-
-------------	---	---	---	---

Інші операційні доходи	2120	-	-	-	-
------------------------	------	---	---	---	---

Адміністративні витрати	2130	(148)	(160)	(545)	(517)
-------------------------	------	-------	-------	-------	-------

Інші операційні витрати

2180	-	-	-	-
------	---	---	---	---

Фінансовий результат від операційної діяльності:

прибуток

2190	-	-	-	-
------	---	---	---	---

збиток 2195	(111)	(37)	(450)	(176)
-------------	-------	------	-------	-------

Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	-	-
-----------------------------	------	---	---	---	---

Інші фінансові доходи

Нарах. відсотки по депозитним дог.	2220	3
------------------------------------	------	---

3	2
---	---

2	10
---	----

10	8
----	---

8

Інші доходи

Дохід від продажу кор. прав.

Інші доходи, що виникають у процесі господарської діяльності, але не пов'язані з операційною діяльністю 2240 510 177 700 177

Фінансові витрати	2250	-	-	-	-
-------------------	------	---	---	---	---

Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	-	-
------------------------------	------	---	---	---	---

Інші витрати

Собівартість реалізованих корпоративних прав.

Втрати від уцінки фінансових інвестицій	2270	(182)	-	250	-
---	------	-------	---	-----	---

Фінансовий результат до оподаткування:

прибуток

2290	220	142	10	9
------	-----	-----	----	---

збиток 2295

Витрати (дохід) з податку на прибуток 2300 - - (2) (2)

Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування 2305 - - -

-

Чистий фінансовий результат:

прибуток

2350 220 142 8 7

збиток 2355 - -

6.2. Сукупний дохід

Стаття Код рядка За три місяці, що закінчилися 31 грудня За рік, що закінчився 31 грудня
2019р. 2020р. 2019р. 2020р.

1 2 3 4 5 6

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 220 142 8 7

6.3. Елементи операційних витрат

Назва статті Код рядка За три місяці, що закінчилися 31 грудня За рік, що закінчився 31 грудня

2019р. 2020р. 2019р. 2020р.

1 2 3 4 5 6

Матеріальні затрати 2500 - - - -

Витрати на оплату праці 2505 104 124 359 335

Відрахування на соціальні заходи 2510 20 16 74 63

Амортизація 2515 3 3 6 10

Інші операційні витрати 2520 22 18 107 109

Разом 2550 149 161 546 517

6.4. Податок на прибуток

Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Згідно Податковому кодексу України ставка податку на прибуток в 2019-2020р становить 18% .

Товариство сплатило в 1 кв-лі 2020 р. податок на прибуток в сумі 1,8 тис.грн.(за 2019р) .

6.5. Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2020 року облікова вартість "Нематеріальних активів" складає:

Ряд. 1000 Залишкова вартість на кінець звітного періоду 8 тисяч гривень;

Ряд. 1001 Первісна вартість на кінець звітного періоду 39 тисяч гривень;

Ряд. 1002 Накопичена амортизація 31 тисяч гривень.

МСБО 38 "Нематеріальні активи" вимагає розглядати нематеріальний актив як такий, що має невизначений строк корисної експлуатації (раніше цей термін не міг перевищувати 20 років, починаючи з дати приведення цього активу в робочий стан), якщо згідно з аналізом усіх належних факторів немає очевидного обмеження для періоду, протягом якого від цього активу очікується надходження до суб'єкта господарювання чистих грошових коштів.

Згідно з МСБО 38, нарахування амортизації здійснюється лише за нематеріальними активами,

які мають визначений термін корисного використання. Сума амортизації нематеріальних активів відноситься на витрати звітного періоду.

6.6. Основні засоби

Основними засобами визнаються активи строк використання яких більше одного року. Вони обліковуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу.

Застосований метод амортизації:

-основні засоби - прямолінійний метод з використанням таких строків корисного використання:

Групи основних засобів	Місяці
Будинки та споруди	600
Транспортні засоби	300
Машини та обладнання	60

До основних засобів віднесені :

Залишкова вартість на 31.12.19р Залишкова вартість на 31.12.20р

Комп'ютерна та офісна техніка, меблі 0 тис.грн 0 тис.грн

Стан зносу-100% . Первісна вартість 103 тис.грн., знос 103 тис.грн.

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100% в момент введення в експлуатацію.

6.7. Необоротні активи, утримувані для продажу

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

Необоротні активи, утримувані для продажу на балансі підприємства відсутні.

6.8. Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості на балансі Товариства враховуються нежитлові приміщення за адресою: м. Харків, пр.Науки, 27 Б

	2020 рік	2019 рік
На початок періоду	1 313 тис.грн	1 313 тис.грн
Зміна справедливої вартості	176 тис.грн	0
На кінець періоду	1 489 тис.грн	1 313 тис.грн

Справедлива вартість інвестиційної нерухомості була визначена із залученням незалежного оцінювача

6.9. Довгострокові фінансові активи

Довгострокові фінансові активи були відображені на звітну дату за собівартістю.

Станом на 31.12.2020 до довгострокових інвестицій відносяться частки в статутному капіталі ТОВ "КУА МАСТ-ІНВЕСТ" -2,4% (балансова вартість 230 тис.грн.).

Стан участі Товариства в статутном капіталі Товариства склав відповідно:

Участь в СК Товариства	На 31.12.2019	На 31.12.2020
ТОВ "КУА МАСТ-ІНВЕСТ"	2,4%	2,4%

6.10. Поточні фінансові активи

До поточних фінансових інвестицій відносяться фінансові інвестиції, які можуть бути вільно реалізовані в будь-який момент. Фінансові інвестиції відображаються за справедливою вартістю або собівартістю, крім тих, що мають ринкові котирування. (Див. п.5.2 даних Приміток).

Протягом 1 кварталу 2020 року Товариства продало 3 тис. шт. акцій ПАТ "МАКСТРОЙ" (05394759).

6.11. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації послуг Товариством, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу, і обліковується по чистій реалізаційній вартості.

Склад дебіторської заборгованості:

31.12.2019 31.12.2020

ПРАТ"НА СПОРТИВНИЙ"

дог.купівлі-продажу частки СК 510,0 тис грн 376,0 тис грн.

ТОВ "КОТЛОТУРБОПРОМ" консультаційні послуги 25,0 тис грн 25,0 тис грн.

Безнадійної заборгованості немає. Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

6.12. Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів відсутні.

6.13. Грошові кошти

31 грудня 2019 31 грудня 2020

Поточні рахунки в банках, в тис.грн. 11 13

Банківські депозити, в тис.грн. 70 50

Всього81 63

6.14. Статутний капітал

Розмір статутного капіталу Товариства не змінювався.

6.14.1. Сума грошей, внесених як плата за акції, із зазначенням кількості акцій.

Протягом 12 місяців 2020 року змін в статутному капіталі не відбувалось.

Станом на 31.12.2020р. сплачений статутний капітал становить:

2 100 000 (два мільйони сто тисяч) гривень;

загальна кількість акцій: 21 000 (двадцять одна тисяча) простих іменних акцій номінальна

вартість: 100 (сто) гривень кожна.

6.14.2. Вартісна оцінка майна, внесеного як плата за акції, із зазначенням кількості акцій:

Майно не вносилося.

6.14.3. Загальна сума іноземної валюти, внесеної як плата за акції, із зазначенням кількості акцій та курсу, за яким валюту зараховано в облік:

Іноземна валюта не вносила.

6.14.4. Акції у складі статутного капіталу за окремими типами і категоріями:

6.14.4.1. Кількість випущених акцій із зазначенням неоплаченої частини статутного капіталу:

21 000 (двадцять одна тисяча) простих іменних акцій; сплачені повністю, грошовими коштами.

6.14.4.2. Номінальна вартість однієї акції: 100 (сто) гривень

6.14.4.3. Зміни протягом звітного періоду у кількості акцій, що перебувають в обігу:

змін не було

6.14.5. Права, привілеї та обмеження, пов'язані з акціями, у тому числі обмеження щодо розподілу дивідендів та повернення капіталу:

Випуск привілейованих акцій Товариства не передбачено.

Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.

Акціонери Товариства поряд з правами, які обумовлені нормами чинного законодавства, мають право:

Брати участь в управлінні Товариством у порядку, передбаченому Статутом. зокрема шляхом голосування на загальних зборах акціонерів Товариства безпосередньо або через своїх представників, та шляхом участі в діяльності органів управління Товариства.

Брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частку (дивіденди) у разі їх виплати в порядку і способами, передбаченими законодавством України і Статутом.

Отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства, в обсязі і в порядку, визначених законодавством України і Статутом.

Вносити пропозиції на розгляд загальних зборів акціонерів Товариства та інших органів Товариства.

У разі ліквідації Товариства отримувати частину майна Товариства або його вартості в порядку, передбаченому законодавством України і Статутом.

Вимагати викупу Товариством всіх чи частини належних акціонеру акцій у випадках і в порядку, передбачених законодавством України і Статутом.

Продати акції Товариству у разі, якщо Товариством прийнято рішення про придбання таких акцій.

Акціонери (акціонер), які сукупно є власниками 5 (п'яти) або більше відсотків простих акцій Товариства від загальної кількості розміщених голосуючих акцій Товариства на дату внесення пропозицій, мають право внести пропозиції до порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства в порядку, передбаченому законодавством України і Статутом.

Акціонери (акціонер), які сукупно є власниками 10 (десяти) або більше відсотків простих акцій Товариства від загальної кількості розміщених голосуючих акцій Товариства, мають право:

Призначати своїх представників для нагляду за реєстрацією акціонерів, проведенням загальних зборів акціонерів Товариства, голосуванням та підбиттям його підсумків.

Вимагати скликання позачергових загальних зборів акціонерів Товариства, а у передбачених законодавством України випадках - самостійно скликати позачергові загальні збори акціонерів Товариства.

Вимагати проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

Інші права, передбачені чинним законодавством.

Право акціонера придбавати розміщені Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій визнається переважним правом акціонерів.

Обмеження щодо розподілу дивідендів та повернення капіталу - відсутні.

6.14.6. Акції, що належать самому товариству, його дочірнім і асоційованим підприємствам: немає.

6.14.7. Перелік засновників і кількість акцій, якими вони володіють:

На звітну дату частки засновників Товариства становлять:

Хохлов Сергій Миколайович володіє 5 249 штук простих іменних акцій, що складає 24,9952% від загальної кількості акцій.

Анохін Сергій Володимирович володіє 5 249 штук простих іменних акцій, що складає 24,9952% від загальної кількості акцій.

Земляков Олег Володимирович володіє 5 249 штук простих іменних акцій, що складає 24,9952% від загальної кількості акцій.

Греховодов Олександр Миколайович володіє 5 249 штук простих іменних акцій, що складає 24,9952% від загальної кількості акцій.

6.15. Короткострокові забезпечення

31 грудня 2019	31 грудня 2020
Резерв відпусток 16	35
Всього 16	35

Заборгованості з виплати відпускних станом на 31.12.2020р. немає. Невикористаних відпусток немає.

6.16. Звіт про зміни у власному капіталі

Зареєстрований капітал Товариства становить 2 100 тис. грн.

Показники, що використовуються Товариством для управління капіталом відображено в фрагменті Звіту про власний капітал за 2020 рік у зіставленні з фрагментом Звіту про власний капітал за 2019 рік у наведеній нижче таблиці.

Стаття

(колонка 1) Зареєстрований капітал
(колонка 3) Капітал у до- оцінках
(колонка 4) Резервний капітал
(колонка 6) Нерозподілений прибуток
(Непокритий збиток)
(колонка 7) Всього
(колонка 10)

Залишок на початок 2019 року (код рядка 4000)	2 100 0	2	(11)	2 113
Разом змін у капіталі за 2019 р (код рядка 4295)	0 0	1	8	9
Залишок на початок 2020 року (код рядка 4000)	2 100 0	3	19	2122
Скоригований залишок на початок року (код рядка 4095)		2 100 0	3	19 2 122
Чистий прибуток (збиток) за звітний період (код рядка 4100)	0	0		7 7
Виплати власникам (дивіденди) (код рядка 4200)	0 0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу (код рядка 4210)	0	0	0	0 0
Разом змін у капіталі (код рядка 4295)	0 0 0	7	7	
Залишок на 31.12.2020 року (код рядка 4300)	2 100 0	3	26	2129

Розмір власного капіталу станом на 31.12.2020 р. складає 2129 тис. грн., що відповідає чинним нормативним вимогам.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

6.17. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

31.12.19	31.12.20
ТОВ "МАСТ", за оренду	8 тис.грн 14 тис.грн
ПАРД	0 тис грн 1 тис грн
За послуги зв'язку	1 тис.грн 1 тис.грн
Інші довгострокові зобов'язання	14 тис.грн. 6 тис.грн

Кредити банків, позики відсутні.

6.18 Персонал та оплата праці

Середньооблікова чисельність персоналу за звітний період- 5 осіб.

Заробітна плата Генерального директора за 2020 р. склала 120 тис. грн., Головного бухгалтера - 47 тис.грн., інших співробітників - 142 тис.грн., інші виплати працівникам відсутні.

6.19. Пенсійні зобов'язання

Товариство за 2020 р. нараховувало внески в Державний пенсійний фонд України на заробітну

плату працівників в сумі 69 тис.грн. Відрахування включаються до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

6.20. Звіт про рух грошових коштів

Порівняльну інформацію про рух грошових коштів за 2019-2020 рік наведено у наступній таблиці .

Стаття За 2020 рік За 2019 рік Зміна за 2020 р.

1. Чистий рух коштів від операційної діяльності	-26	-16	-10
2. Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		8	10
Чистий Рух коштів за 2020 рік:	-18	-6	-12

Товариство складає Звіт про рух грошових коштів згідно до МСБО № 7 "Звіт про рух грошових коштів" за прямим методом.

Чистий рух коштів станом на 31.12.2020р. від операційної діяльності складає -26 тис.грн., від інвестиційної - 8 грн.

Таким чином, чистий рух коштів за 2020 рік складає -18 тис.грн.

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

Судові процеси із зазначенням позивача, відповідача, суми позову, підстав, стану процесу, рішення, перспективи - - відсутні. Резерви не створювались та у фінансовій звітності не відображались.

.

7.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та актуальної інформації.

7.1.4 Умовні активи, зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання:

Умовні активи та зобов'язання, не визнані у фінансовій звітності - відсутні;

контрактні зобов'язання, видані гарантії, поручительства - відсутні;

страхування - відсутнє.

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами Товариства на дату звіту є:

Голова наглядової ради Товариства - громадянин України Земляков Олег Володимирович.

Член наглядової ради Товариства - громадянин України Анохін Сергій Володимирович.

Член наглядової ради Товариства - громадянин України Греховодов Олександр Миколайович, є бенефіціаром Товариства.

Генеральний директор Товариства - громадянка України Дарічева Наталія Олександрівна.

Головний бухгалтер Товариства - громадянка України Рабодзей Катерина Михайлівна.

Внутрішній аудитор Товариства - громадянин України Дружинін Олександр Олександрович.

У 2 кварталі 2020 року Товариством були надані послуги торговця цінними паперами згідно укладених і виконаних договорів доручення на купівлю цінних паперів пов'язаним особам Землякову О.В. та Анохіну С.В. (далі - Довірителі). Загальна сума договору доручення кожного з вказаних довірителів становила 17,2 тис.грн., отримана Товариством комісійна винагорода за кожним з договорів доручення становить 2,9% від загальної суми договору. Операцій з іншими вищевказаними пов'язаними особами, та близькими членами родини будь-кого із перелічених осіб у Товаристві не відбувалось.

7.3. Управління ризиками. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства тісно пов'язана із невизначеностями та ризиками. Ризик Товариства визначається як ймовірна загроза втрати частини доходу або понесення додаткових витрат в процесі фінансової діяльності.

Відповідно до вимог чинного законодавства та міжнародних стандартів Товариством запроваджено внутрішню систему запобігання та мінімізації впливу ризиків установи.

Вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо.

Метою управління ризиками є недопущення втрати Товариством ринкової вартості активів та сприяння підвищенню вартості власного капіталу Товариства.

Відповідно до основної мети, завдання управління ризиками полягають у наступному:

- о визначення найбільш вразливих та ризикових напрямків діяльності Товариства;
- о систематична комплексна діагностика ймовірності настання несприятливих подій;
- о вибір альтернативних варіантів управлінських рішень для забезпечення оптимального співвідношення між ризиком та дохідністю фінансових операцій;
- о забезпечення мінімізації втрат при настанні несприятливих подій,
- о забезпечення дотримання інтересів багатьох зацікавлених сторін, а саме: керівних органів управління Товариством, працівників Товариства, інших сторін.

Діяльність Товариства у сфері управління ризиками спрямована на забезпечення досягнення статутних цілей Товариства, збільшення прибутковості. Управління ризиками професійної діяльності Товариства являє собою постійний процес передбачення і нейтралізації їх негативних фінансових наслідків, пов'язаний з їх ідентифікацією, оцінкою, профілактикою і мінімізацією негативних наслідків. До ризиків, які істотні для Товариства належать кредитний, ринковий, операційний ризики та ризик ліквідності. Репутаційний та стратегічний ризик також можуть мати серйозний вплив на його діяльність. У звітному періоді подій (фактів), що могли стати підставою для ймовірної реалізації репутаційного та стратегічного ризику у Товаристві, не відбувалось.

Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

Зміни в попередніх пунктах з минулого року (п. 33 МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації") - відсутні.

7.3.1. 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 (загальнодоступна інформаційна база даних НКЦПФР, дані з ЄДР та інші) 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.

Поточний рахунок Товариства відкритий в банку АТ "Укрексімбанк" (Міжнародний кредитний рейтинг АТ "Укрексімбанк" - В (спекулятивний клас, середній ризик); Національний кредитний рейтинг АТ "Укрексімбанк" - АА(ukr) - дуже висока кредитоспроможність, що мінімізує кредитний ризик. Вільні кошти Товариства з метою мінімізації кредитного та інших ризиків розміщуються в АТ "МЕГАБАНК" (оновлений довгостроковий кредитний рейтинг АТ "МЕГАБАНК" (код ЄДРПОУ 09804119) на рівні uaAA.). При цьому Товариство дотримувалось вищевказаних лімітів.

Товариство аналізує платоспроможність контрагентів та здійснює заходи щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Рівень ризику за сумою, що найкраще відображає максимальну схильність Товариства до кредитного ризику на кінець звітного періоду без врахування забезпечення чи інших механізмів підвищення якості кредиту, а саме сумою дебіторської заборгованості ПРАТ "НА СПОРТИВНИЙ" в розмірі 376,0 тис.грн. є низьким за шкалою визначення рівня ризику, що використовується у внутрішній системі управління ризиками Товариства. Вказана заборгованість в загальному портфелі заборгованості перед Товариством становить питому вагу у розмірі 93,98%, при цьому наявне значення нормативу концентрації кредитного ризику за цим контрагентом, (що не є банком, або торговцем цінними паперами), становить 22,3904%, при нормативному обмеженні не більше 25%. Максимальне значення нормативу концентрації кредитного ризику наявне за контрагентом - АТ"МЕГАБАНК", (що є банком, або торговцем цінними паперами), становить 2,6404%, при нормативному обмеженні не більше 100%.

Товариство не має фінансових активів які або були прострочені, або знецінилися, відсутні застави та інші форми забезпечення кредитів одержаних чи наданих.

7.3.2. 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.

У Товаристві встановлено, що індикатором можливості подій реалізації ринкового (пайового) ризику є падіння індексу УБ (UX) упродовж кварталу. Так падіння індексу УБ менше ніж на 10% становить низький рівень ризику, падіння у межах 10-20%%

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. На підставі аналізу динаміки провідного індексу Української біржі, зокрема графіку зміни індекса, видно мінливість і різкі його зміни, що є інтегральним показником стану ринку загалом. Вказана мінливість (волатильність) може потенційно визначати зміну доходностей певного класу активів.

Товариство є потенційним об'єктом цінового ризику щодо належних йому пайових цінних паперів. Питома ваги пайових паперів у активах Товариства становить менше 0,01%. Вплив цінового ризику за такого значення вагового коефіцієнта приймається як несуттєвий.

МСФЗ не вимагається, щоб суб'єкти господарювання розкривали інформацію про вплив на прибуток або збиток та власний капітал для кожної зміни в межах діапазону обґрунтовано можливих змін відповідної змінної ризику. Достатнім буде розкриття інформації про вплив змін

на крайніх значеннях обґрунтовано можливого діапазону. Враховуючи максимальне значення коливання індексу Української біржі за останні п'ять років (31/12/2015 - 31/12/2020) від початкового значення (+112%/-40%) Товариство визначило, що ціновий ризик на крайніх значеннях обґрунтовано можливого діапазону для акцій на прибуток/збиток щодо активів за справедливою вартістю потенційно може становити:

Фінансові активи (пайові) за справедливою вартістю (тис.грн.)	0,1
Вплив зростання на 82%	0,112
Вплив падіння на 48%	(0,04)

Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

У Товаристві ведеться постійний моніторинг дотримання встановлених лімітів з цінних паперів, а саме:

- за емітентами;
- галузями економіки;
- за небіржевими цінними паперами;

Станом на 31.12.2020р. перевищення лімітів не допущено.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Товариство не мало активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів.

Оскільки Товариство працює тільки з національною валютою, вплив зміни валютних курсів відсутній.

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.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою (за наявності). Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків Товариство має намір позбуватися боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу 31 грудня 2020

31 грудня 2019

Банківські депозити (тис. грн)	50	70
Всього	50	70
Частка в активах Товариства, %	2,42%	3,20%

Зважаючи на покращення показників банківської системи, стабілізацію ситуації на грошовому ринку країни, Товариство започаткувало практику розміщення депозитних коштів не лише у державних банках.

7.3.3. 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 використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових

коштів, що забезпечує наявність у Товаристві необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогностичні потоки грошових коштів від операційної діяльності. За результатами аналізу, заборгованість, яка підлягає дисконтуванню, не виявлена.

Протягом звітного періоду Товариство забезпечувало достатній показник ліквідності, а саме, за нормативного значення " не менше 0,2" (згідно Рішення НКЦПФР №1597 від 01.10.2015р. (із змінами)).

Моніторинг і контроль ризиків в Товаристві являє безперервне спостереження за виявленими (ідентифікованими) ризиками, за відповідністю їх рівня встановленим (прийнятним) значенням, перевірки і виконання операцій реагування на ризики та оцінки їх ефективності впродовж здійснення діяльності.

Моніторинг ризику передбачає постійне відстеження фінансових та господарських процесів, що здійснюються Товариством, вивчення їхньої динаміки, аналіз причин зміни, розробку превентивних заходів для мінімізації ризиків у разі виявлення негативних тенденцій та вдосконалення бізнес-процесів за результатами проведеного аналізу.

Відповідно до Рішення НКЦПФР №1597 від 01.10.2015 (із змінами) "Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками" моніторинг ризику у Товаристві включає щоденний розрахунок пруденційних показників професійної діяльності на ринку цінних паперів.

7.3.4. 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 здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні йому складові ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також погашення існуючих позик.

Зокрема, Товариство здійснює управління ризиком достатності капіталу. Основоположними принципами управління капіталом є дотримання нормативних вимог встановлених чинним законодавством, забезпечення сталого нарощування активних операцій, підвищення якості активів.

Товариство дотримується вимог до розміру капіталу, встановлених нормативними актами. А саме, регулятивний капітал станом на 31 грудня 2020 року становить у Товаристві 1 893,67 тис.грн.

Враховуючи, що регулятивний капітал є одним з важливих показників діяльності Товариства, основним призначення якого є покриття негативних фінансових наслідків можливої реалізації ризиків, що виникають при провадженні Товариством професійної діяльності на фондовому ринку і його нормативне значення для Товариства становить 1 000 тис. грн. управління ризиком достатності капіталу в Товаристві є задовільним.

Показник адекватності регулятивного капіталу відображає наявність у Товариства достатнього капіталу для покриття збитків, що можуть виникнути внаслідок реалізації основних ризиків діяльності Товариства. Станом на 31 грудня 2020 року показник адекватності регулятивного капіталу складає 95,0180%, при нормативному значенні не менше 8%.

Впродовж 2020 року у Товаристві відсутні факти недотримання нормативних значень пруденційних показників.

Товариство забезпечує постійний моніторинг ефективності системи управління ризиками та вживає необхідних заходів у разі виявлення неадекватності системи управління ризиками або

окремих її елементів.

8. Події після дати балансу:

Події після дати балансу 31 грудня 2020 року, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте могли б мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, не відбувались.

Генеральний директор
Головний бухгалтер

Дарічева Н.О.
Рабодзей К.М.

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватна аудиторська фірма "Євроаудит"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	24474300
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 61105, м. Харків, пр. Героїв Сталінграду, б.41,
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1698
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 358/5, дата: 24.04.2019
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 07/01-2021, дата: 07.01.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 07.01.2021, дата закінчення: 26.04.2021
12	Дата аудиторського звіту	26.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	25 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ"
 станом на 31 грудня 2020 року.

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку,
 іншим особам

Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ" (ПРАТ "ІГ МАСТ"), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРАТ "ІГ МАСТ" відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Ситуація, що склалася в Україні на дату складання Звіту незалежного аудитора - це введення карантинних заходів та стану надзвичайної ситуації в Україні і світі має ознаки економічної нестабільності, тому досить складно прогнозувати та визначити в повній мірі ефект впливу таких подій на подальший економічний стан ПРАТ "ІГ МАСТ". Нами не виявлено інформації, яка може мати відношення до суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок порушення принципу безперервності діяльності Товариства. ПРАТ "ІГ МАСТ" в п.8 Приміток до фінансової звітності визначила, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2020 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПРАТ "ІГ МАСТ" згідно з етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інша інформація

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в:

- Річній інформації емітента за 2020 рік (окрім фінансової звітності Товариства та цього Звіту незалежного аудитора), що складається та подається відповідно до вимог ст. 40 та ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23 лютого 2006 року;
- Звіті про корпоративне управління, що складається та подається відповідно до вимог вимог ст. 40 та ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23 лютого 2006 року, ст. 121 Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання

ринку фінансових послуг", Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16 липня 1999 року.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації (окрім Звіту про корпоративне управління).

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, після її надання та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Ми ознайомилися зі Звітом про корпоративне управління Товариства, що складається відповідно до вимог ст. 40 та ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23 лютого 2006 року, ст. 121 Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг. Звіт про корпоративне управління Товариства за 2020 рік узгоджений з фінансовою звітністю Товариства за 2020 рік. Нашу увагу не привернули будь-які факти та обставини, які б свідчили про наявність суттєвих викривлень у Звіті про корпоративне управління за 2020 рік.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності ПРАТ "ІГ МАСТ" продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ПРАТ "ІГ МАСТ".

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та

професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

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

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

" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість ПРАТ "ІГ МАСТ" продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити ПРАТ "ІГ МАСТ" припинити свою діяльність на безперервній основі;

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту з урахуванням вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, затверджених Рішенням НКЦПФР №160 від 12.02.2013р.

Основні відомості про товариство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ",
код за ЄДРПОУ 21191107,

місцезнаходження: Україна, м. Харків, вул. Гуданова, 9/11

дата державної реєстрації 01.08.2003 р.,

основні види діяльності:

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах,

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

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

Перелік учасників(акціонерів), які є власниками 5% і більше акцій на дату складання аудиторського звіту:

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника значного пакета акцій	Розмір частки акціонера (власника) у відсотках до статутного капіталу
1	Анохін Сергій Володимирович	24,9952%
2	Греховодов Олександр Миколайович	24,9952%
3	Земляков Олег Володимирович	24,9952%
4	Хохлов Сергій Миколайович	24,9952%

Протягом 2020 року змін в статутному капіталі не відбувалось.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Станом на 31.12.2020р. статутний капітал ПРАТ "ІГ МАСТ" становить 2 100 000 (два мільйони сто тисяч) гривень. Розмір статутного капіталу відповідає установчим документам.

Формування та сплата статутного капіталу

Станом на 31.12.2020р. сплачений статутний капітал становить 2 100 000 (два мільйони сто тисяч) гривень.

Статутний капітал станом на 31.12.2020 року сформовано та сплачено учасниками у повному обсязі за рахунок грошових коштів, відповідно до вимог чинного законодавства.

Кошти, що були внесені для формування статутного капіталу ПРАТ "ІГ МАСТ" були використані в господарській діяльності Товариства.

Інформація щодо активів та зобов'язань

Первісна вартість нематеріальних активів на Товаристві станом на 31 грудня 2020 року становить 39 тис. грн., накопичена амортизація становить 31 тис. грн., залишкова вартість становить 8 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2020 року відсутні.

Основні засоби станом на 31 грудня 2020 року в балансі Товариства за залишковою вартістю становлять 0 тис. грн.

Станом на 31.12.2020р. вартість інвестиційної нерухомості складає 1489 тис.грн., що підтверджена висновком незалежного оцінювача.

Інші фінансові інвестиції відображені у сумі 230 тис.грн.

Станом на 31.12.2020 року запаси Товариства відсутні.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить 25 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість становить 381 тис.грн. Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

Безнадійної заборгованості немає.

Інші довгострокові зобов'язання відображені у сумі 6 тис.грн.

Фактичні дані про зобов'язання Товариства відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності вірно відображені у сумі 61 тис. грн.

Вартість чистих активів (розмір власного капіталу) ПРАТ "ІГ МАСТ" становить 2 129 000 (два мільйони сто двадцять дев'ять тисяч) гривень, що відповідає вимогам чинного законодавства.

Непередбачені активи та зобов'язання на балансі Товариства відсутні.

Інформація щодо пов'язаних осіб ПРАТ "ІГ МАСТ"

Голова Наглядової ради Товариства - громадянин України Земляков Олег Володимирович.
Член Наглядової ради Товариства - громадянин України Анохін Сергій Володимирович.
Член Наглядової ради Товариства - громадянин України Греховодов Олександр Миколайович, є кінцевим бенефіціаром Товариства.
Генеральний директор Товариства - громадянка України Дарічева Наталія Олександрівна.
Головний бухгалтер Товариства - громадянка України Рабодзей Катерина Михайлівна.
Внутрішній аудитор Товариства - громадянин України Дружинін Олександр Олександрович.
Всі операції з пов'язаними особами протягом звітного періоду проводились на загальних підставах.

На основі проведеного аналізу встановлено, що в ПРАТ "ІГ МАСТ" розроблена та діє система управління ризиками, та відповідно до вимог діючого законодавства ПРАТ "ІГ МАСТ" дотримується нормативних значень пруденційних показників професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами.

Структура корпоративного управління ПРАТ "ІГ МАСТ" відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" від 17 вересня 2008 року N 514-VI. На підприємстві створена та діє служба внутрішнього аудиту.

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

Станом на 31.12.2020р. інші події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи, не відбувались.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій

Інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність ПРАТ "ІГ МАСТ" у майбутньому, відсутні.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до законів України та нормативно - правових актів Комісії

В ході аудиту фінансової звітності нами встановлено, що немає суттєвої невідповідності між фінансовою звітністю ПРАТ "ІГ МАСТ" станом на 31 грудня 2020 року та іншою фінансовою звітністю відповідно до законів України та нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, яка могла б поставити під сумнів достовірність цієї фінансової звітності.

Вимоги ст.401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23 лютого 2006 року

Відповідно до ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нашим обов'язком є висловити свою думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5 - 9 частини 3 ст.

401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік, та перевірити інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік.

Посилання на власний або будь-який інший прийнятий Товариством кодекс корпоративного управління або інформацію про практику корпоративного управління, а також пояснення щодо відхилень або незастосування окремих положень власного або прийнятого кодексу корпоративного управління у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік відсутні, оскільки у Товариства відсутній кодекс корпоративного управління та Товариство не приймало для застосування будь-який інший кодекс корпоративного управління або практику корпоративного управління, адже усі необхідні положення встановлені у Статуті Товариства. Ми також перевірили інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) Товариства та загальний опис прийнятих на зборах рішень; інформацію про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Товариства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2020 рік. Нашу увагу не привернув будь-який факт, який би свідчив про наявність суттєвої невідповідності між цією інформацією, та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Ми провели необхідні аудиторські процедури та перевірили інформацію, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2020 рік, щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства.

На нашу думку, в усіх суттєвих аспектах, інформація щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства, яка міститься у Звіті про корпоративне управління за 2020 рік, відповідає інформації у фінансовій звітності Товариства за 2020 рік та внутрішнім документам Товариства, включає необхідну інформацію згідно вимог ст.401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" і відповідає Принципам корпоративного управління, затвердженим рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 № 955 та відповідним нормативним актам.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"СВРОАУДИТ"

Код ЄДРПОУ 24474300

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів,

виданого АПУ Свідоцтво Аудиторської палати України про включення до до Реєстру аудиторських фірм №1698 від 26.01.2001р.,
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0771 видано за рішенням АПУ від 24.04.2020р. № 358/5
Прізвища, імена, по батькові аудиторів, що проводили аудит; номери, серії, дати видачі сертифікатів аудиторів, виданих АПУ Гузь Людмила Єгорівна
Сертифікат аудитора серії А №003687 від 26.02.1999р.
Місцезнаходження Україна, 61105, м. Харків, пр. Героїв Сталінграду, б.41
Фактичне місце розташування Україна, 61052, м. Харків, вул. Різдвяна, 29-Б, оф.704
Телефон (057) 714-13-12

Основні відомості про умови договору

Аудиторська перевірка здійснена на підставі договору про надання аудиторських послуг №07/01-2021 від 07 січня 2021 року.

Аудиторська перевірка здійснювалась в період з 07 січня 2021 року по 26 квітня 2021 року.

Директорка
ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА
"ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"ЄВРОАУДИТ"

Гузь Л. Є.

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

Дата аудиторського звіту - 26 квітня 2021р.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Наскільки мені - Генеральному директору ПРАТ "ІГ МАСТ" - Дарічевій Наталії Олександрівні це відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими він стикається у своїй господарській діяльності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
28.04.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента