

Титульний аркуш

30.04.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 15

(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 2019 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 28.04.2020, Затвердити річну інформацію емітента за 2019 рік. Затвердити звіт керівництва (про корпоративне управління) за 2019 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)

30.04.2020

(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 кожну 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 2019 рік включено до порядку денного річних чергових загальних зборів акціонерів 28.04.2020 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 агенства.

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. посадовим особам емітента в разі їх звільнення"

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) такогоемітента 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 кожен 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)

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

Філія ПАТ "Державний експортно-імпортний банк України" в м. Харкові, 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) - 0осіб, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 4 особи,

фонд оплати праці становить 355,4 тис грн. (відбулось збільшення відносно попереднього 2018 року, коли фонд оплати праці становив 286,4 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 2019 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 "МАС-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 МАС ІНВЕСТ" на 570 тис.грн.

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

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

- У серпні, жовтні та грудні 2019 року відчуження корпоративних прав у ТОВ" МАС-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. Між тим, на тлі початку економічного зростання в 2019 році в країні, продовження структурних реформ, що впливають на інвестиційні настрої та бізнес-клімат, стабілізації валюти та грошової системи наприкінці звітного періоду, приборкання споживчої інфляції, деякого пожвавлення на ринку нерухомості, зокрема комерційної (офісної) нерухомості, поточна ситуація на фондовому ринку, з одного боку, мала 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.

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 535 тис.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 (НКЦФР), 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 директор	Одноособовий	Дарічева Наталія Олександрівна
-------------------------	--------------	--------------------------------

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 орден Леніна авіаційний інститут ім. М.Є. Жуковського	32	Харківське Державне авіаційне виробниче підприємство, Інженер-конструктор	12.04.2016, 5 років
	Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом ПРАТ "ІГ МАСТ", та Контрактом з генеральним директором. Змін в персональному складі не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 32 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	38	Корпорація "Маст-Іпра" Президент	24.04.2017, 3 роки
	Опис: Приймає участь в роботі Наглядової ради. Змін в персональному складі не відбувалось. 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: Президент корпорації "МАСТ-ІПРА" (м. Харків, вул. Гуданова, 9/11), член Наглядової ради ПРАТ "На Спортивній" (м. Харків, вул. Плеханівська, 63), Член ревізійної комісії ПАТ "Харківський котельно-механічний завод" (м. Харків, вул. Енергетична, 11), Обіймає посади: Президент корпорації "МАСТ-ІПРА" (код 31063867, м. Харків, вул. Гуданова, 9/11), член Наглядової ради ПРАТ "На Спортивній" (код 32236733, м. Харків, вул. Плеханівська, 63), Член ревізійної комісії ПАТ "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	30	Корпорація "Маст-Іпра", Віце-Президент	24.04.2017, 3 роки
	Опис: Керує роботою Наглядової ради. Веде засідання наглядової Ради. Змін в персональному складі не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 30 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Віце-						

	президент Корпорації "МАС-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), Обіймає посади: Віце-президент Корпорації "МАС-ІПРА" (код 31063867, м.Харків, вул.Гуданова, 9/11),Член наглядової ради ПАТ "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	37	Товариство з обмеженою відповідальністю "Котлотурбопром", генеральний директор	24.04.2017, 3 роки
	Опис: Приймає участь в роботі Наглядової ради. Змін в персональній складі протягом року не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 37 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" (м.Харків, пр.Гагаріна, 1). Обіймає посади: Віце-президент корпорації "МАС-ІПРА" (код 31063867, м.Харків, вул.Гуданова, 9/11), Член наглядової ради ПРАТ "На Спортивній" (код 32236733, м.Харків, вул. Плеханівська, 63), Член наглядової ради ПАТ "Харківський котельно-механічний завод" (код 24330995, м.Харків, вул.Енергетична,11), Генеральний директор ТОВ "Котлотурбопром" (код 25464226, м.Харків, пр.Гагаріна, 1). Винагороди емітентом не виплачувались.						
5	Ревізор	Хохлов Сергій Миколайович	1964	вища Харківський інженерно-економічний інститут	34	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".	24.04.2019, 5 років

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 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 (НКЦФР), 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.

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 2019 році Товариство продовжило тенденцію минулого 2018 року з отриманням чистого фінансового результату (прибутку), а саме у сумі 8 тис.грн (у минулому році 12 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 0,2678, а максимальне значення становило 4,4738.

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 2019 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		24.04.2019	
Кворум зборів		100	
Опис	На загальних зборах Товариства 24.04.2019 року розглядались питання і приймались рішення, щодо: 1. Обрання персонального складу лічильної комісії загальних зборів. Вирішили: Обрати лічильну комісію в наступному складі: - Хохлов Олексій Миколайович - Голова лічильної комісії; - Дружинін Олександр Олександрович - член лічильної комісії; - Красюк Володимир Юрійович - член лічильної комісії. 2. Обрання Голови та секретаря загальних зборів. Вирішили: Обрати: - Чупіна Ігора Дмитровича - Головою річних чергових загальних зборів акціонерів Товариства; - Красюка Володимира Юрійовича - секретарем річних чергових загальних зборів акціонерів Товариства. 3. Затвердження регламенту (порядку проведення) загальних зборів.		

	Вирішили: Затвердити регламент (порядок проведення) загальних зборів. 4. Затвердження річного звіту Товариства за 2018р. Вирішили: Затвердити річний звіт Товариства за 2018 рік з урахуванням аудиторського висновку (звіту) незалежного аудитора щодо фінансової звітності Товариства за 2018 рік. 5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту Генерального директора, звіту Ревізійної комісії (Ревізора). Вирішили: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2018 рік. Затвердити звіт Генерального директора Товариства за 2018 рік. Затвердити звіт Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства за 2018 р. 6. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту внутрішнього аудитора Товариства, звіту незалежного аудитора щодо фінансової звітності Товариства за 2018 рік. Вирішили: Затвердити звіт внутрішнього аудитора Товариства за 2018 р. Взяти до відома звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності Товариства за 2018 рік. 7. Прийняття рішення за наслідками розгляду річної інформації емітента та звіту керівництва (про корпоративне управління) за 2018 рік.. Вирішили: Затвердити річну інформацію емітента за 2018 рік. Затвердити звіт керівництва (про корпоративне управління) за 2018 рік. 8. Розподіл прибутку (збитків) Товариства за 2018р. з урахуванням вимог, передбачених законом. Вирішили: Чистий прибуток Товариства за 2018 рік направити на розвиток Товариства та на інші цілі, передбачені законодавством та статутом Товариства. При цьому, 5 (п'ять) відсотків чистого прибутку Товариства за 2018 рік відрахувати до резервного капіталу Товариства. 9. Про затвердження змін до статуту Товариства (нової редакції статуту). Затвердити зміни до статуту ПРАТ "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ" (код ЄДРПОУ 21191107) - нову редакцію статуту ПРАТ "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ" (код ЄДРПОУ 21191107). Уповноважити голову зборів Чупіна І.Д. підписати цю нову редакцію статуту та вчинити всі необхідні дії для здійснення державної реєстрації нової редакції статуту ПРАТ "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ" (код ЄДРПОУ 21191107), затвердженої цими Зборами, з правом, в тому числі (але не вичерпно) - підписувати та подавати реєстраційні картки, форми, заяви, акти тощо. 10. Затвердження положень про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган (Генерального директора) та ревізійну комісію (ревізора) Товариства (нові редакції). Вирішили: Затвердити положення про загальні збори Товариства (нова редакція) Затвердити положення про наглядову раду Товариства (нова редакція). Затвердити положення про виконавчий орган (Генерального директора) Товариства (нова редакція). Затвердити положення про ревізійну комісію (ревізора) Товариства (нова редакція). 11. Прийняття рішення про дострокове припинення повноважень Ревізора, обрання членів ревізійної комісії (ревізора).
--	--

	Вирішили: Достроково припинити повноваження Ревізора Товариства. - ТОВ "ДАРС-2003". Обрати ревизором Товариства Хохлова Сергія Миколайовича. 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 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 річних (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
Земляков Олег Володимирович			X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Головує на засіданнях, приймає участь у прийнятті рішень щодо поточної фінансово-господарської та перспективної діяльності Товариства.		
Анохін Сергій Володимирович			X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Приймає участь у прийнятті рішень щодо поточної фінансово-господарської та перспективної діяльності Товариства.		
Греховодов Олександр Миколайович			X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	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	Засідання наглядової ради проводяться регулярно. На засіданнях розглядалися питання щодо поточної фінансово-господарської та перспективної діяльності Товариства, контролю за реалізацією основних напрямів діяльності, підготовки і проведення чергових річних загальних зборів акціонерів.
---	--

фінансово-господарській діяльності товариства	
--	--

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 2019 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		X

навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		
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 результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Виконавчий орган одноосібний, прийняті рішення направлені на реалізацію завдань поставлених загальними зборами, наглядовою радою Товариства щодо фінансово-господарської діяльності Товариства.
--	---

Оцінка роботи виконавчого органу	Визнати роботу Генерального директора в 2019 році задовільною та такою, що відповідає інтересам Товариства
---	--

Примітки

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

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 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий 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 та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
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	Інформація оприлюднюється в загальнодоступні	Документи надаються для ознайомлен	Копії документів надають	Інформація розміщується на власному
---	--	--	------------------------------------	--------------------------	-------------------------------------

	зборах	й інформаційній 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	ня безпосередньо в акціонерному товаристві	вся на запит акціонера	веб-сайті акціонерного 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

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 2019 рік узгоджений з фінансовою звітністю Товариства за 2019 рік. Нашу увагу не привернули будь-які факти та обставини, які б свідчили про наявність суттєвих викривлень у Звіті про корпоративне управління за 2019 рік.

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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 рік, відповідає інформації у фінансовій звітності Товариства за 2019 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 2019 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 2017 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 фінансовій 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 настає 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 не відбувалось.

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 09 січня 2020 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 6 років. Інших послуг товариству не надає. Конфлікт інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора відсутні. Ротація аудиторів у Товаристві протягом останніх 6 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]

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	1 313	0	0	1 313	1 313
будівлі та споруди	1 313	0	0	0	1 313	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	0	1 313	0	0	0	1 313
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1 313	1 313	0	0	1 313	1 313
Опис	Згідно наказу 2-ИН від 20.11.2019 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 звітного періоду складала 103 тис.грн 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. Товариством 01.03.2019р. прийняте рішення про зміну відображення у Балансі товариства об'єктів нерухомого майна, (нежитлові приміщення підвалу №23 та №24 - місця для паркування автомобілів за адресою м.Харків, проспект Науки, 27-Б) з групи, "Необоротні активи, що утримуються для продажу" (в даній таблиці стрічка "інші" -1313 тис.грн.) до групи "Інвестиційна нерухомість" (в даній таблиці стрічка "інвестиційна нерухомість" - 1313 тис.грн.).					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	2 122	2 113
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 2019р. становить 2122 тис. грн., статутний капітал 2100 тис. грн. Вартість чистих активів більша за статутний капітал на 22 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	3	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	53	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	56	X	X
Опис	Поточні зобов'язання сформовані станом на 31.12.2019 р. складають 42 тисяч гривень. Зобов'язання складаються з сум: 1) Поточної кредиторської заборгованості за роботи, послуги у сумі 9 тисяч гривень. 2) Зобов'язань по розрахункам з бюджетом у сумі 3 тис.гривень. у тому числі з податку на прибуток 2 тис.гривень. 3) Зобов'язань по розрахункам з оплати праці у сумі 12 тис. гривень. 4) Інші поточні зобов'язання 16 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 6.51, 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	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ" Харківська область, Харків Акціонерне товариство	Дата за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2020
			21191107
			6310100000
			230
			66,12

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

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2019 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	6	18
первісна вартість	1001	26	39
накопичена амортизація	1002	(20)	(21)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	0	0
первісна вартість	1011	103	0
знос	1012	(103)	(0)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	1 313
первісна вартість	1016	0	1 313
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	480	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	486	1 561

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	15	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	209	511
Поточні фінансові інвестиції	1160	48	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	87	81
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	87	81
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	359	617
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	1 313	0
Баланс	1300	2 158	2 178

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	2	3
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	11	19
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	2 113	2 122

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	0	14
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	0	14
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	12	9
розрахунками з бюджетом	1620	4	3
у тому числі з податку на прибуток	1621	3	2
розрахунками зі страхування	1625	1	2
розрахунками з оплати праці	1630	11	12
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	17	16
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	45	42
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	2 158	2 178

Керівник

Дарічева Наталія Олександрівна

Головний бухгалтер

Рабодзей Катерина Михайлівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
03.01.2020
21191107**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2019 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	143	84
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	(48)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	95	84
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	(545)	(481)
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	(450)	(397)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	10	6

Інші доходи	2240	700	613
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(250)	(207)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	10	15
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2	-3
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	8	12
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	8	12

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	359	291
Відрахування на соціальні заходи	2510	74	70
Амортизація	2515	5	0
Інші операційні витрати	2520	107	120
Разом	2550	545	481

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

29.04.2020

21191107

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 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	531	1 148
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	(112)	(125)
Праці	3105	(284)	(227)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(78)	(70)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(73)	(59)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3)	(3)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(70)	(56)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(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	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-16	667
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	10	6
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)	(700)
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	10	-694
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	50
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)	(50)
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	-6	-27
Залишок коштів на початок року	3405	87	114
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	81	87

Керівник

Дарічева Наталія Олександрівна

Головний бухгалтер

Рабодзей Катерина Михайлівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

27.04.2020

21191107

Звіт про власний капітал

За 2019 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	2	11	0	0	2 113
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	2	11	0	0	2 113
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	1	8	0	0	9
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	1	8	0	0	9
Залишок на кінець року	4300	2 100	0	0	3	19	0	0	2 122

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"
станом на 31.12.2019р.

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 (п. 138 МСБО 1 "Подання фінансової звітності"):

Основна діяльність Товариства здійснюється на фондовому ринку, що є складовою бізнес-середовища країни, яке демонструє зростання економічної активності, що зберігається завдяки поліпшенню очікувань щодо інвестиційних видатків на проведення будівельних робіт, а також високим оцінкам загальних обсягів реалізації продукції власного виробництва та фінансово-економічного стану підприємств.

Зміцнення гривні, тривале збереження сприятливої ситуації на валютному ринку (зокрема, завдяки новим фундаментальним факторам - припливу іноземного капіталу в гривневі облігації Уряду, стійкому збільшенню врожайності в агросекторі, високий рівень приватного споживання) зумовили у 2019 році сповільнення споживчої інфляції до 4,1% - найнижчого рівня за останні шість років. Ревальвація нівелювала ефекти досить сильного споживчого попиту. У

звітному році відмічалась позитивна динаміка у продуктивності промислових підприємств, поживленні ринку нерухомості, зокрема комерційної (офісної) нерухомості, що свідчить про активізацію бізнесової спільноти.

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: 28 січня 2020 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 підготовки фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ" є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність за 2019 рік складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), що офіційно опубліковані в Україні на сайті Міністерства фінансів. Фінансова звітність складена у відповідності до МСФЗ, що є чинними станом на 31.12.2019 р. 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

Товариство застосувало всі МСФЗ, інтерпретації та поправки до них, що мають ефективну дату 01.01.2019 року, у звітному періоді. Ефект застосування нових та переглянутих стандартів:

- МСФЗ 15 "Виручка за контрастами з клієнтами". Товариство укладає короткострокові контракти з клієнтами, угоди не носять багатокomпонентний характер, Товариство не має програм лояльності та специфічних гарантій, тому перше застосування МСФЗ 15 не суттєво вплинуло на фінансовий стан та фінансові результати Товариства.

- Поправки до:

" МСФЗ 2 "Класифікація та оцінка платежів на основі акцій"

" Застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 4 "Страхові контракти - поправки до МСФЗ 4"

" МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість"

" КТМФЗ Інтерпретація 22 "Аванси, сплачені в іноземній валюті"

" МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності"

" МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства"

не вплинули на фінансовий стан, фінансові результати та фінансову звітність, їх ефект відсутній.

- МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда".

13 січня 2016 року Рада МСФЗ (IASB) опублікувала новий стандарт. Початок обов'язкового застосування в фінансової звітності з 01 січня 2019 року або після цієї дати. Дострокове застосування цього стандарту дозволено. Цей стандарт докорінно змінює облік у орендарів. Він зобов'язує відображати активи і зобов'язання в звіті про фінансовий стан. Згідно МСФЗ 16 орендні зобов'язання розраховуються як дисконтування вартості майбутніх орендних платежів, а активом є право користування орендованого майна (right-of-use asset (ROU)), зникає визначення "операційна оренда". В подальшому активи ROU обліковуються відповідно МСБО 16 "Основні засоби", МСБО 36 "Зменшення корисності активів", а отже в звіті про прибутки і збитки у орендаря будуть відображатися витрати з амортизації, фінансові витрати з оренди, а також можливі збитки від знецінення активу ROU. МСФЗ 16 Товариство застосовує з початку звітного періоду.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

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 не виявив невизначеностей щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. 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 - 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.

Станом на 31 грудня 2019 року управлінському персоналу Товариства не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть вплинути на безперервність діяльності.

2.4. Перерахунок фінансової звітності за 12 місяців 2019 року згідно з МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції"

Проаналізувавши критерії, які визначають показник гіперінфляції, управлінський персонал Товариства зробив висновок, що за показниками наведеними у підпунктах в) і г) параграфу 3 МСБО 29 економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією.

Зважаючи на те, що згідно з МСБО 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження, управлінський персонал Товариства прийняв рішення не проводити перерахунок фінансової звітності за 2019 рік.

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 12 місяців 2019 року, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

2.6. Суттєві статті фінансової звітності

Суттєвими статтями фінансової звітності, складеної станом на 31 грудня 2019 року, є статті, вартість яких перевищує 40 тис. грн.

2.7. Заява про відповідальність

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності підприємства, яка достовірно подає фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2019 року, а також результати його діяльності за 2019 рік, 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. Загальні положення щодо облікових політик

3.1. 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.

3.1.1. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

3.1.2. Методи подання інформації у фінансових звітах

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.

3.2. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.2.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

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 плюс операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.2.2. 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.

3.2.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають "неузгодженістю обліку"), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

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

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату,

такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

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

Оцінка справедливої вартості активів та зобов'язань ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих фінансовим інструментам, та інших факторів з урахуванням вимог МСФЗ № 13 "Оцінка справедливої вартості".

Товариство класифікує оцінки за справедливою вартістю за допомогою ієрархії справедливої вартості:

рівень 1: ціни котирувань на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;

рівень 2: вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активів або зобов'язань або прямо або опосередковано;

рівень 3: вхідні дані активів або зобов'язань, що не ґрунтуються на даних ринку, які можна спостерігати.

Кращим свідченням справедливої вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання є ціни котирування на активному ринку, якщо ціни котирувань легко і регулярно доступні (за допомогою біржі, дилера, брокера, служби інформації про ціни або регулювального агентства) та відображають фактичні й регулярно здійснювані ринкові операції між незалежними сторонами. Справедлива вартість визначається як ціна, узгоджена між зацікавленим покупцем та зацікавленим продавцем в операції незалежних сторін. Мета визначення справедливої вартості для фінансового інструмента, який відкрито купується та продається на активному ринку - отримати ціну, за якою відбулась би операція на дату балансу з цим інструментом на найсприятливішому активному ринку, до якого суб'єкт господарювання має безпосередній доступ.

Якщо ринок для фінансового інструменту не є активним, Товариство визначає справедливую вартість застосовуючи методи оцінювання. Такі методи оцінювання базуються на застосуванні останніх ринкових операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, посиленні на поточну справедливую вартість іншого ідентичного інструмента, аналізі дисконтованих грошових потоків.

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.

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.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

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 вигід.

3.2.5. 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.

3.2.6. Зобов'язання. Кредити банків

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

Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після виникнення зобов'язання;

Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після виникнення зобов'язання.

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

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

У звітному періоді Товариство не мало банківських кредитів.

3.2.7. 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.

3.3. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.3.1. 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.

3.3.2. 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.

3.3.3. 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.

3.3.4. 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.

3.3.5. 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.

3.4. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

3.4.1. 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.

3.4.2. 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.

3.5. 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.

3.6. Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливую вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

3.7. 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 кожен 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.

3.8. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.8.1. 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.

3.8.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

3.8.3. Пенсійні зобов'язання

Поточні внески розраховуються як процентні відрахування на поточних нарахуваннях 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.

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

3.9.1 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 в момент отримання грошових коштів на рахунок Товариства.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигад або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.9.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

У звітному періоді Товариство не мало витрат за позиками.

3.9.3. 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.

3.9.4. 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 відрізнятися від цих розрахунків. Області, 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.

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:

- 1) 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
- 2) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

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

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

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.

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 31.12.2018

		Рівень 1	Рівень 2	Рівень 3
Акції, що перебувають в обігу на фондовій біржі	-	0,5	-	
Акції, що не перебувають в обігу на фондовій біржі	-	-	47,6	

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	

обігу на фондовій біржі

На кінець звітнього періоду залишок активів 3-го рівня ієрархії зменшився з 47,6тис.грн. до 0,07тис.грн. , у Товариства у звітньому періоді за операцією сквіз-ауту було відчужено 610 шт. акцій ПРАТ"ПОЛТАВСЬКИЙ ГОК" (Код за ЄДРПОУ 00191282).

31 грудня 2019 року

	Балансова вартість	Справедлива вартість
1	2	3

Фінансові активи:

Довгострокові фінансові інвестиції	230	230
------------------------------------	-----	-----

Дебіторська заборгованість	535	535
----------------------------	-----	-----

Грошові кошти та їх еквіваленти	81	81
---------------------------------	----	----

Довгострокові зобов'язання	14	14
----------------------------	----	----

Поточна кредиторська заборгованість	9	9
-------------------------------------	---	---

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 рік, що закінчився 31 грудня 2019р.	2018р.
1	2	5	6

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Дохід від реалізації фінансових інвестицій

Дохід від реалізації послуг	2000	143
-----------------------------	------	-----

21

122	84
-----	----

28

56

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

Валовий:

прибуток

2090	95	84
------	----	----

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

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

Адміністративні витрати	2130	(545)	(481)
-------------------------	------	-------	-------

Інші операційні витрати

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

Фінансовий результат від операційної діяльності:

прибуток

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

збиток	2195	(450)	(397)
--------	------	-------	-------

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

Інші фінансові доходи

Нарах.відсотки по депозитним дог.	2220	10
10	6	
6		

Інші доходи

Дохід від продажу кор. прав.

Інші доходи, що виникають у процесі господарської діяльності, але не пов'язані з операційною діяльністю	2240	700
700	613	

613

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

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

Інші витрати

Собівартість реалізованих корпоративних прав.

Втрати від уцінки фінансових інвестицій	2270	250
250	(207)	

(207)

Фінансовий результат до оподаткування:

прибуток

2290	10	15
------	----	----

збиток 2295

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2)	(3)
---------------------------------------	------	-----	-----

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

Чистий фінансовий результат:

прибуток

2350	8	12
------	---	----

збиток 2355

6.2. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За рік, що закінчилися 31 грудня
		2019р. 2018р.

1	2	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	8	12
---	------	---	----

6.3. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За рік, що закінчився 31 грудня
		2019р. 2018р.

1	2	5	6
---	---	---	---

Матеріальні затрати	2500	-	-
---------------------	------	---	---

Витрати на оплату праці	2505	359	291
Відрахування на соціальні заходи	2510	74	70
Амортизація	2515	5	-
Інші операційні витрати	2520	107	120
Разом	2550	545	481

6.4. Податок на прибуток

Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Згідно Податковому кодексу України ставка податку на прибуток в 2018-2019р становить 18% . Товариство сплатило в 1 кв-лі 2019 р. податок на прибуток в сумі 2,7 тис.грн.(за 2018р) .

6.5. Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2019 року облікова вартість "Нематеріальних активів" складає:

Ряд.	1000	Залишкова вартість на кінець звітного періоду	18	тисяч	гривень;
Ряд.	1001	Первісна вартість на кінець звітного періоду	39	тисяч	гривень;
Ряд.	1002	Накопичена амортизація	(21)	тисяча	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 31.12.18р
Комп'ютерна та офісна техніка, меблі	0 тис.грн 0 тис.грн
Стан зносу-100%	

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

6.7. 1. Необоротні активи, утримувані для продажу

На початок звітного періоду на підставі звітів, отриманих від суб'єкта оціночної діяльності про незалежну оцінку вартості об'єктів нерухомого майна, (нежитлові приміщення підвалу №23 та №24 - місця для паркування автомобілів за адресою м.Харків, проспект Науки, 27-Б) облікова вартість вказаних активів становила 1 313 тис.грн. з відображенням у рядку 1200 Балансу "Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття".

6.7.2. Інвестиційна нерухомість

Враховуючи тренд поживлення на ринку житлової та комерційної (офісної) нерухомості, зокрема, зростання попиту у покупців житлової і офісної нерухомості на наявність можливості паркування автомобілів, що характерно і для орендарів нерухомості, а також з огляду на очікуване можливе зростання цін на ринку комерційної нерухомості Товариством 01.03.2019р. прийняте рішення про переведення вказаних активів з групи, що утримуються для продажу до групи "Інвестиційна нерухомість" з відображенням у рядку 1016 Балансу (Див.п.3.4 цих Приміток).

6.7.3. Довгострокові фінансові активи

Довгострокові фінансові активи були відображені на звітну дату за собівартістю.

Станом на 31.12.2019 до довгострокових інвестицій відносяться частки в статутному капіталі ТОВ "КУА МАСТ-ІНВЕСТ" -2,4% (балансова вартість 230 тис.грн.).

Упродовж 2019 року Товариство зменшило свою частку в Статутному капіталі ТОВ "МАСТ-ХОЛДИНГ" з 6,67% до 0%, зокрема, у 4 кварталі шляхом продажу належної йому частки номінальною вартістю 25,2 тис. грн. (балансовою вартістю 67,7 тис.грн.) в Статутному капіталі ТОВ "МАСТ-ХОЛДИНГ" за договірною вартістю 510 тис. грн.

Стан участі Товариства в статутних капіталах наведених нижче Товариств склав відповідно:

Участь в СК Товариства	На 31.12.2019	На 30.09.2019	На 31.12.2018
ТОВ "КУА МАСТ-ІНВЕСТ"	2,4%	2,4%	2,4%
ТОВ "МАСТ-ХОЛДИНГ"	0%	4,86%	6,67%

6.8. 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 2 кварталу 2019 року у Товариства за операцією сквіз-ауту було відчужено 610 шт. акцій ПРАТ"ПОЛТАВСЬКИЙ ГОК" (Код за ЄДРПОУ 00191282).

В 3 кварталі 2019 року Товариство приймаючи до уваги оприлюднення ПАТ "ЯСИНІВСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД"(Код за ЄДРПОУ 00191035) регульованої інформації щодо зміну типу акціонерного товариства з ПУБЛІЧНОГО на ПРИВАТНЕ, та враховуючи наявну інформацію про обіг акцій ПАТ "ЯСИНІВСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД", як позалістингових цінних паперів на фондових біржах, а саме поточну ціну вказаних акцій здійснило переоцінку балансової вартості належних Товариству 105 шт. таких акцій. За рештою акцій, що є у власності Товариства перегляд вартості не здійснювався з огляду на несуттєвість розміру фінансових вкладень у акції (див. п.2.6.Приміток).

6.9. 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:

	31.12.19	31.12.18
ТОВ "МАСТ-КАПІТАЛ"		
дог.купівлі-продажу частки СК	0,0 тис грн	208,00 тис грн
ПРАТ"НА СПОРТИВНИЙ"		
дог.купівлі-продажу частки СК	510,0 тис грн	0 тис грн.
ТОВ "КОТЛОТУРБОПРОМ" консультаційні послуги	25,0 тис грн	0 тис грн..

Безнадійної заборгованості немає.

6.10. Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів відсутні.

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

6.11. Грошові кошти

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Поточні рахунки в банках, в грн.	11	37
Банківські депозити, в грн.	70	50
Всього	81	87

6.12. Статутний капітал

Розмір статутного капіталу Товариства не змінювався.

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

Протягом 2019 року змін в статутному капіталі не відбувалось.

Станом на 31.12.2019р. 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.

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

Майно не вносилося.

6.12.3. 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.

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

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

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

6.12.4.2. Номінальна вартість однієї акції:

100 (сто) гривень

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

змін не було

6.12.5. 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.

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

6.12.7. 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.

У січні 2019 року Товариство оприлюднило в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій".

6.13. Короткострокові забезпечення

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Резерв відпусток	16	17
Всього	16	17

Заборгованості з виплати відпускних станом на 31.12.2019р. немає. Невикористаних відпусток немає.

6.14. 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 в 2019 році у зіставленні з фрагментом Звіту про власний капітал за 2018 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 2018 року (код рядка 4000)	2 100 0	2	(1)	2 101	
Разом змін у капіталі за 2018 р (код рядка 4295)	0	12	0	12	
Залишок на початок 2019 року (код рядка 4000)	2 100 0	2	11	2 113	
Скоригований залишок на початок року (код рядка 4095)		2 100 0	2	11	2 113
Чистий прибуток (збиток) за звітний період (код рядка 4100)	0	0	1	8	9
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 1	8	9		
Залишок на 31.12. 2019 року (код рядка 4300)	2 100 0	3	19	2122	

Згідно рішення загальних річних зборів акціонерів, які відбулися 24 квітня 2019 року чистий прибуток Товариства за 2018 рік було спрямовано на розвиток Товариства та на інші цілі, передбачені законодавством та статутом Товариства. При цьому, 5 (п'ять) відсотків чистого прибутку Товариства за 2018 рік відраховано до резервного капіталу Товариства, який станом на 31.12.2019р. становить 3 тис.грн.

Розмір власного капіталу станом на 31.12.2019 р. складає 2 122 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.

6.15. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

31.12.19 31.12.18

ТОВ "МАСТ", за оренду 8 тис.грн 9 тис.грн

За послуги зв'язку 1 тис.грн 0 тис.грн

Кредити банків, позики відсутні.

6.16. Персонал та оплата праці

Середньооблікова чисельність персоналу за звітний період- 5 осіб.

Заробітна плата ген.директора за 2019 р. Склала 143,0 тис. грн., інших співробітників- 212,0 тис.грн., інші виплати працівникам відсутні.

6.17. Пенсійні зобов'язання

Товариство за 2019р. нараховувало внески в Державний пенсійний фонд України на заробітну плату працівників в сумі 78,4 тис.грн. Відрахування включаються до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

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 Товариства 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 (будь-які виплати відсутні)

Член наглядової ради Товариства - громадянин України Анохін Сергій Володимирович. (будь-які виплати відсутні)

Член наглядової ради Товариства - громадянин України Греховодов Олександр Миколайович, є бенефіціаром Товариства. (будь-які виплати відсутні)

Генеральний директор Товариства - громадянка України Дарічева Наталія Олександрівна (виплата з/плата за 2019р. в сумі - 143,0 тис грн.)

Головний бухгалтер Товариства - громадянка України Рабодзей Катерина Михайлівна. (виплата з/плата за 2019р. в сумі - 50,6 тис грн.)

Внутрішній аудитор Товариства - громадянин України Дружинін Олександр Олександрович. (виплата з/плата за 2019р. в сумі - 53,8 тис грн.)

Операцій з вищевказаними 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 ПАТ "Державний експортно-імпорتنний банк України" (довгостроковий рейтинг за національною шкалою AA(ukr)/стабільний), що мінімізує кредитний ризик. Вільні кошти Товариства з метою мінімізації кредитного та інших ризиків розміщувались в ПАТ "Державний експортно-імпорتنний банк України" та АТ "МЕГАБАНК" (визнаний кращим регіональним банком 2018 року), 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 510,0 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 82,74%, при цьому наявне значення нормативу концентрації кредитного ризику за цим контрагентом, (що не є банком, або торговцем цінними паперами), становить 24,2041%, 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 2,3730%, при нормативному обмеженні не більше 100%.

Для порівняння з аналогічним періодом а саме 31.12.2018р. максимальне значення нормативу концентрації кредитного ризику за контрагентом - ТОВ "МАС-КАПІТАЛ", (що не є банком, або торговцем цінними паперами), становило 12,2073%, при нормативному обмеженні не більше 25%. Максимальне значення нормативу концентрації кредитного ризику за контрагентом - ПАТ"Державний експортно-імпорتنний банк України", (що є банком, або торговцем цінними паперами), становило 2,4415%, 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% становить середній рівень ризику, падіння більше 20% - високий рівень ризику.

Поточна оцінка рівня ризику за показником ринкового (пайового) ризику за портфелем цінних паперів Товариства характеризується як НИЗЬКА за шкалою визначення рівня ризику, прийнятій внутрішнім Положенням Товариства з СУР.

З огляду на певну волатильність індексу UX у звітному періоді, а саме зростання у 1 кварталі 2019 року на 1,09% і зниження у 2,3 та 4 кварталах відповідно на 4,14%, 4,27% та 2,75%, Товариство з врахуванням поточної ситуації у бізнес - середовищі додержувалось політики щодо недоцільності нових вкладень у цінні папери.

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

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. 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 об'рунтовано

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 (2015 - 2019) від початкового значення (+75%/-48%) 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 75%	0,075
Вплив падіння на 48%	(0,048)

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 додержання встановлених лімітів з цінних паперів, а саме:

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

Станом на 31.12.2019р. 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 справедливую 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 2018

31 грудня 2019

Банківські депозити (тис. грн)	50	70
Всього	50	70
Частка в активах Товариства, %	2,32%	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 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 " 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 його складовим 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 2019 року становить у Товаристві 2 122,0 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 2019 року показник адекватності регулятивного капіталу складає 89,48%, при нормативному значенні не менше 8%.

Впродовж 2019 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.

7.4. Події після дати балансу:

З 31 грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво сильно вплинуло на економічне становище як України, так і ПрАТ "ІГ МАСТ". Значна кількість компаній в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки цієї фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній, у тому числі і ПрАТ "ІГ МАСТ". Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві валютні ризики.

ПрАТ " ІГ МАСТ" визначила, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2019 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2019 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

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

Інші події після дати балансу 31 грудня 2019 року, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте могли б мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, не відбувались.

Генеральний директор

Дарічева Н.О.

Головний бухгалтер

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 01.01.2019 по 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Аудитори мають певну незгоду з управлінським персоналом ПРАТ "ІГ МАСТ" щодо достатності та повноти розкриття інформації у фінансовій звітності. Так, згідно з отриманою інформацією, ПРАТ "ІГ МАСТ" має довгострокові інші фінансові інвестиції, що станом на 31.12.2019р. відображені у сумі 230 тис.грн. та не переоцінювалися за справедливою вартістю. Аудитори мають певний сумнів щодо відповідності залишкової вартості довгострокових інших фінансових інвестицій їх справедливій вартості. Ми не змогли отримати інформацію про можливий розмір потрібної переоцінки, та оцінити можливий вплив його на фінансову звітність, але вважаємо що цей факт може бути суттєвим, але не всеохоплюючим для загальної достовірності фінансової звітності.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 06/02-2020, дата: 06.02.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 06.02.2020, дата

		закінчення: 22.04.2020
12	Дата аудиторського звіту	22.04.2020
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 2019 року.

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку,
іншим особам

Звіт щодо фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ" (ПРАТ "ІГ МАСТ"), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 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, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Аудитори мають певну незгоду з управлінським персоналом ПРАТ "ІГ МАСТ" щодо достатності та повноти розкриття інформації у фінансовій звітності. Так, згідно з отриманою інформацією, ПРАТ "ІГ МАСТ" має довгострокові інші фінансові інвестиції, що станом на 31.12.2019р. відображені у сумі 230 тис.грн. та не переоцінювалися за справедливою вартістю. Аудитори мають певний сумнів щодо відповідності залишкової вартості довгострокових інших фінансових інвестицій їх справедливій вартості. Ми не змогли отримати інформацію про можливий розмір потрібної переоцінки, та оцінити можливий вплив його на фінансову звітність, але вважаємо що цей факт може бути суттєвим, але не всеохоплюючим для загальної достовірності фінансової звітності.

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.7.4 Приміток до фінансової звітності визначила, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2019 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2019 та результати

діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

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.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначили, що не існує інших ключових питань аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Інша інформація

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в:

- Річній інформації емітента за 2019 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 2019 рік узгоджений з фінансовою звітністю Товариства за 2019 рік. Нашу увагу не привернули будь-які факти та обставини, які б свідчили про наявність суттєвих викривлень

у Звіті про корпоративне управління за 2019 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'юктури 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 2019 року змін в статутному капіталі не відбувалосьь.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Станом на 31.12.2019р. 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 31.12.2019р. сплачений статутний капітал становить 2 100 000 (два мільйони сто тисяч) гривень.

Статутний капітал станом на 31.12.2019 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 2019 року становить 39 тис. грн., накопичена амортизація становить 21 тис. грн., залишкова вартість становить 18 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2019 року відсутні.

Основні засоби станом на 31 грудня 2019 року в балансі Товариства за залишковою вартістю становлять 0 тис. грн.

01.03.2019р. Товариством прийняте рішення перевести необоротні активи, утримувані для продажу в інвестиційну нерухомість (наказ №01/03/19 від 01.03.2019р.), станом на 31.12.2019р. первісна вартість якої складає 1313 тис.грн., що підтверджена висновком незалежного оцінювача.

Станом на 31.12.2019 року запаси Товариства відсутні.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить 25 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість становить 511 тис.грн. Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

Безнадійної заборгованості немає.

Інші довгострокові зобов'язання відображені у сумі 14 тис.грн.

Фактичні дані про зобов'язання Товариства відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності вірно відображені у сумі 42 тис. грн.

Вартість чистих активів (розмір власного капіталу) ПРАТ "ІГ МАСТ" становить 2 122 000 (два мільйони сто двадцять дві тисячі) 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 31.12.2019р., окрім питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням", 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 рік, відповідає інформації у фінансовій звітності Товариства за 2019 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
"ЄВРОАУДИТ"

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 24.04.2019р. № 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 №06/02-2020 від 06 лютого 2020 року.

Аудиторська перевірка здійснювалась в період з 06 лютого 2020 року по 22 квітня 2020 року.

Директорка
ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА
"ПРИВАТНА АУДИТОРСКА ФІРМА
"ЄВРОАУДИТ"

Гузь Л. Є.

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

Дата аудиторського звіту - 22 квітня 2020р.

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 періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення	Вид інформації
-----------------------	---	----------------

	регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	
1	2	3
08.01.2019	08.01.2019	Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій
24.04.2019	24.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента