



ТОВ Аудиторська фірма "Блискор"

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 1992 (розділ Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит)

Україна, 07300, Київська обл.,
м. Вишгород, "Карат", буд. 5-А,
e-mail: bliskor@gmail.com

ЄДРПОУ 30116289

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СХІД ФІНАНС» станом на 31.12.2019 р.

Звіт незалежного аудитора призначається для власників та керівництва, а також для Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СХІД ФІНАНС», ідентифікаційний код 38421401, місцезнаходження: 03039, м. Київ, проспект 40-річчя Жовтня, буд. 42-А (надалі за текстом «Товариство»), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про зміни у власному капіталі та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Незалежним аудитором виявлено відсутність розкриття інформації у Примітках до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р., яку слід розкривати відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, а саме:

• Відповідно до вимог МСБО 1 «Подання фінансової звітності»:

«134 Суб'єкт господарювання повинен розкривати інформацію, яка надає користувачам його фінансової звітності можливість оцінити цілі, політики та процеси суб'єкта господарювання стосовно управління капіталом.

135 Для виконання вимог параграфу 134 суб'єкт господарювання розкриває:

а) якісну інформацію про цілі, політики та процеси суб'єкта господарювання стосовно управління капіталом, включаючи і) опис того, що управляється як капітал; ii) якщо на суб'єкт господарювання поширюються зовнішні вимоги щодо капіталу – характер цих вимог та як ці вимоги враховані в управлінні капіталом; та iii) як він досягає своїх цілей з управління капіталом;

б) зведені кількісні дані про те, що управляється як капітал. Деякі суб'єкти господарювання вважають певні фінансові зобов'язання (наприклад, форми підпорядкованого боргу) частиною капіталу. Інші суб'єкти господарювання вважають, що до капіталу не входять певні компоненти власного капіталу (наприклад, компоненти, що виникають внаслідок хеджування потоків грошових коштів);

в) будь-які зміни в а) і б) порівняно з попередній періодом;

г) чи виконав він протягом періоду всі зовнішні вимоги стосовно капіталу, що поширюються на нього;

ґ) якщо суб'єкт господарювання не виконав такі зовнішні вимоги стосовно капіталу – наслідки такого невиконання.»

Товариством не розкрито інформацію стосовно характеру зовнішніх вимог щодо капіталу та як ці вимоги враховані в управлінні капіталом.

Відповідно до вимог п. 39 МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»:

Суб'єкт господарювання розкриває:

а) аналіз непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення (в тому числі випущених контрактів фінансової гарантії), що показує строки, які лишилися до погашення за контрактами;

б) аналіз похідних фінансових зобов'язань за строками погашення.

Аналіз за строками погашення включає період до погашення, який залишився на звітну дату згідно з контрактами, для тих похідних фінансових зобов'язань, для яких періоди до погашення за контрактами є суттєвими для розуміння часу грошових потоків (див. параграф Б11Б);

в) опис того, як він здійснює управління ризиком ліквідності, властивим в а) і б).

Розкриття інформації щодо фінансових зобов'язань наведено у примітці 5.9. Товариством не розкрито аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення, що показує строки, які лишилися до погашення за контрактами.

Незалежний аудитор вважає, що взяте окремо або в сукупності виявлене недостатнє розкриття інформації у фінансовій звітності є суттєвими, проте не всеохоплюючими щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СХІД ФІНАНС» станом на 31 грудня 2019 року.

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

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Звертаємо увагу на події після дати балансу, що можуть вплинути на діяльність ТОВ «СХІД ФІНАНС» у майбутньому. Це є наслідки пандемії COVIN-19 та запровадження режиму надзвичайної ситуації по всій території України. Суттєві наслідки глобальної світової пандемії COVIN-19, падіння фондових ринків по всьому світу, закриття сполучення між країнами, призупинення діяльності підприємств в Україні та в зв'язку з цим зниження платоспроможності населення та підприємств, може суттєво вплинути на діяльність ТОВ «СХІД ФІНАНС» у майбутньому.

Остаточний вплив і наслідки політичної та економічної невизначеності, постійного здороження ресурсів, вплив військового протистояння (Операція об'єднаних сил) на сході України, запровадження режиму надзвичайної ситуації на всій території України, призупинення діяльності підприємств в Україні та в зв'язку з цим зниження платоспроможності населення та підприємств (споживачів комунальних послуг), передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та діяльність Товариства.

Управлінський персонал Товариства вважає, що він здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством та вживає належні заходи на підтримку стабільності та безперервності діяльності ТОВ «СХІД ФІНАНС».

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.

Статутний капітал

Одною із основних вимог для включення Товариства до Державного реєстру фінансових установ є формування заявником статутного капіталу виключно грошовими коштами, а також відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства.

Станом на 01.01.2019 р. розмір статутного капіталу ТОВ «СХІД ФІНАНС» складав 50 000 000,00 грн. Єдиним учасником Товариства є ПВІФ «ТАУЕР» Товариства з обмеженою відповідальністю КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬПАРІ» (код за ЄДРПОУ 33055360).

Протягом 2019 року відбулося збільшення статутного капіталу ТОВ «СХІД ФІНАНС» до 100 000 000,00 грн.

Станом на дату звітності статутний капітал Товариства сплачений у розмірі 100% за рахунок грошових коштів.

Для перевірки формування статутного капіталу аудиторами було перевірено установчі документи Товариства, дані з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Вартість чистих активів

Чисті активи – це сума активів за вирахування зобов'язань компанії. Цей показник дозволяє отримати уявлення щодо здатності компанії здійснювати свою діяльність на безперервній основі та показує приблизну вартість товариства.

Для розрахунку вартості чистих активів ТОВ «СХІД ФІНАНС» аудиторами здійснено аналіз показників фінансової звітності:

Найменування показника	Значення показника станом на 31.12.2018 р., тис. грн.	Значення показника станом на 31.12.2019 р., тис. грн.	Зміни
Необоротні активи	53	34	-19
Оборотні активи	484 302	834 694	+350 392
Активи	484 609	834 728	+ 350 373
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-	-	-
Поточні зобов'язання і забезпечення	385 382	685 077	+ 299 695
Зобов'язання	385 382	685 077	+299 695
Чисті активи	99 227	149 651	+50 424

Вартість чистих активів ТОВ «СХІД ФІНАНС» станом на 31.12.2019 р. складає 149 651 тис. грн. та має позитивну динаміку у порівнянні з 2018 роком.

ІНФОРМАЦІЯ, ЩО НЕ Є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ АУДИТОРА ЩОДО НЕЇ
(«ЗВІТ ПРО НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTІ ЩОДО РІЧНИХ ЗВІТНИХ ДАНИХ СУБ'ЄКТІВ ГОСПОДАРЮВАННЯ» - згідно Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту за 2019 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг, затверджених розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 362 від 25.02.2020 р.)

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за річні звітні дані фінансової установи за 2019 р., складені згідно «Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно – правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу» від 26.09.2017 р. № 3840 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24.10.2017 р. за № 1294/31162, які не містять фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на цю інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Висновок щодо достовірності, повноти та відповідності встановленим вимогам, стосується усіх складових відображення діяльності Товариства, в перевірених річних звітних даних фінансової установи за 2019 рік, визначених «Порядком надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно – правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу» від 26.09.2017 р. № 3840 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24.10.2017 р. за № 1294/31162, а саме:

- Титульний аркуш (Додаток 6);
- Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг (Додаток 7);
- Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу (Додаток 8);
- Довідка про укладені та виконані договори факторингу (Додаток 9);
- Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії (Додаток 10);
- Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки (Додаток 11);
- Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту (Додаток 12);
- Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи (Додаток 14);
- Інформація щодо активів фінансової установи (Додаток 15).

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV 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 компанії 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 компанії.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМПАНІЇ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 останніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації ту фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації. А також те, чи показує фінансова звітність операції і 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 значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим або регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ВІДПОВІДНО З ІНШИМИ ЗАКОНОДАВЧИМИ ТА НОРМАТИВНИМИ ВИМОГАМИ

Відповідно до Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту за 2019 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг, затверджених розпорядженням № 362 від 25.02.2020, надаємо наступну інформацію Товариства про:

- *Дотримання ТОВ «СХІД ФІНАНС» вимог законодавства щодо формування (зміни) статутного (складеного/пайового) капіталу суб'єкта господарювання.*
Товариство дотримується вимог законодавства щодо формування (зміни) статутного капіталу. Станом на 01.01.2019 р. розмір статутного капіталу складав 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів) грн. Протягом 2019 року відбулося збільшення статутного капіталу ТОВ «СХІД ФІНАНС» до 100 000 000,00 (сто мільйонів) грн. Станом на дату звітності статутний капітал Товариства сплачений у розмірі 100% за рахунок грошових коштів.
Станом на 31.12.2019 р.:
 - Розмір зареєстрованого статутного капіталу складає 100 000 000,00 грн.;
 - Розмір сплаченого статутного капіталу складає 100 000 000,00 грн.
- *Дотримання ТОВ «СХІД ФІНАНС» вимог законодавства щодо обов'язкових критеріїв і нормативів достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій, додержання інших показників і вимог, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами.*
Товариство дотримується вимог законодавства щодо обов'язкових критеріїв та нормативів:
Розмір сплаченого статутного капіталу складає 100 000 000,00 грн., що відповідає нормативу достатності капіталу;
- Співвідношення оборотних активів та поточних зобов'язань Товариства складає відповідно 834 694 тис. грн. та 685 077 тис. грн.;
- Чистий прибуток за підсумками 2019 звітного року склав 424 тис. грн.
- *Дотримання ТОВ «СХІД ФІНАНС» вимог законодавства щодо встановлених фінансових нормативів та застосованих заходів впливу до фінансової групи, у разі входження суб'єкта господарювання до такої.*
Протягом звітного року Товариство не входило до фінансової групи.
- *Дотримання ТОВ «СХІД ФІНАНС» вимог законодавства щодо наявності заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення.*
Залучення активів від фізичних осіб на активному ринку впродовж 2019 року не відбувалось. Товариство дотримується вимог щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення, установлених пунктом 38 Ліцензійних умов № 913, а саме: «Господарську діяльність з надання фінансових послуг у частині залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення можуть провадити кредитні спілки виключно після отримання відповідної ліцензії. Іншим фінансовим установам забороняється залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення».
- *Дотримання ТОВ «СХІД ФІНАНС» вимог законодавства щодо допустимості суміщення окремих господарських операцій, на провадження яких суб'єкт отримав ліцензію.*
Впродовж 2019 року операцій, не пов'язаних з основною ліцензійною діяльністю не проводились. Товариство дотримується обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності, установлених пунктом 37 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг, затверджених постановою КМ України 07.12.2016 № 913.
- *Дотримання ТОВ «СХІД ФІНАНС» вимог законодавства щодо надання фінансових послуг на підставі договору у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг суб'єктом господарювання.*

Фінансові послуги Товариства здійснюються на підставі письмових договорів у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг, затверджених Протоколом Загальних зборів учасників ТОВ «СХІД ФІНАНС» від 31.03.17 р. № 6/17.

- *Дотримання ТОВ «СХІД ФІНАНС» вимог законодавства щодо розміщення інформації на власному веб-сайті (веб-сторінці) та забезпечення її актуальності.*
Товариство розміщує інформацію на власному веб-сайті (веб-сторінці) <http://skhidfinance.com.ua>. Товариство надає клієнтам інформацію відповідно до статті 12 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», розміщує інформацію, визначену частиною першою статті 12 зазначеного закону, а також розкриває інформацію відповідно до вимог статті 12-1 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», на власному веб-сайті <http://skhidfinance.com.ua> та забезпечує її актуальність.
- *Дотримання ТОВ «СХІД ФІНАНС» вимог законодавства щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів.*
Впродовж 2019 року у поточній діяльності Товариства не відбувались факти прийняття управлінських рішень при наявності конфлікту інтересів. Підприємство дотримується вимог статті 10 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів.
- *Дотримання ТОВ «СХІД ФІНАНС» вимог законодавства щодо внесення суб'єктом господарювання інформації про всі свої відокремлені підрозділи до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ відповідно до вимог, установлених законодавством.*
Товариство не має відокремлених підрозділів.
- *Дотримання ТОВ «СХІД ФІНАНС» вимог законодавства щодо облікової та реєструючої системи (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання), які передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг.*
Облікова та реєструюча система Товариства відповідає Національній комісії з регулювання ринків фінансових послуг України та іншими нормативно правовим актам України.
Товариство у своїй діяльності використовує програмне забезпечення "М.Е.Д.О.К.", "1С:Предприятие 8.3".
- *Дотримання ТОВ «СХІД ФІНАНС» вимог законодавства готівкових розрахунків.*
Товариство дотримується вимог Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затверджених постановою НБУ № 148 від 29.12.2017 р.
- *Дотримання ТОВ «СХІД ФІНАНС» вимог законодавства щодо зберігання грошових коштів і документів та наявності необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону).*
Товариство забезпечує зберігання документів та наявність необхідних засобів безпеки, в тому числі сейфів для зберігання документів, систему відео нагляду та відповідну охорону.
- *Дотримання ТОВ «СХІД ФІНАНС» вимог законодавства щодо розкриття джерела походження складових частин власного капіталу (капітал у дооцінках, внески до додаткового капіталу).*
Власний капітал Товариства станом на 31.12.2019 року складає 149 651 тис. грн., у тому числі:
 - статутний капітал 100 000 тис. грн.,
 - резервний капітал 12 539 тис. грн.,
 - нерозподілений прибуток 37 112 тис. грн.Інші види капіталу станом на звітну дату відсутні.
- *Дотримання ТОВ «СХІД ФІНАНС» вимог законодавства щодо розкриття інформації з урахуванням вимог МСФЗ відносно методів оцінки справедливої вартості активів фінансової компанії.*
У примітках до річної фінансової звітності станом на 31.12.2019 р. Товариством розкрито інформацію щодо методів оцінки справедливої вартості активів.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СХІД ФІНАНС»

Код за ЄДРПОУ: 38421401

Місцезнаходження: 03039, м. Київ, проспект 40-РІЧЧЯ ЖОВТНЯ, будинок 42-А

Вид економічної діяльності за КВЕД: 64.19 – Інші види грошового посередництва

Серія та номер свідоцтва фінансової установи: ФК № 421, видане 22.10.2013 р.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР»

Код за ЄДРПОУ: 30116289

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1992, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98.

Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 1992:

- розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності»,

- розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості: номер бланку 0686, рішення АПУ № 343/4 від 27.04.2017 р.

Директор аудиторської фірми: Кушнір Роман Степанович здійснює діяльність на підставі сертифіката аудитора № 007384 виданого рішенням Аудиторської палати України № 171/3 від 19.01.2007 р. та чинного до 19.01.2022 р. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100877.
Адреса: 07300, Київська область, Вишгородський район, м. Вишгород, «КАРАТ» ПРОМИСЛОВИЙ МАЙДАНЧИК, буд. 5-А

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудит річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «СХІД ФІНАНС» станом на 31.12.2019 р. проведено Аудиторською фірмою – Товариством з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСКА ФІРМА «БЛИСКОР», відповідно до умов Договору б/н від 10.01.2020 р.

Директор
ТОВ АФ «БЛИСКОР»

«29» квітня 2020 року



Р. С. Кушнір

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Схід Фінанс"
Територія ГОЛОСІВСЬКИЙ Р-Н М.КИЄВА за ЄДРПОУ
Організаційно-правова форма господарювання ТОВ за КОАТУУ
Вид економічної діяльності Іші види грошового посередництва за КВЕД
Середня кількість працівників¹ 1
Адреса, телефон 03039, м.Київ, ПРОСПЕКТ 40-РІЧЧЯ ЖОВТНЯ, будинок 42-А, тел.044 331 32 70

КОДИ		
2020	01	01
38421401		
8036100000		
240		
64.19		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 20 19 р.

Форма N 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	53	33
первісна вартість	1001	69	71
накопичена амортизація	1002	16	38
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	1
первісна вартість	1011	14	21
знос	1012	14	20
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	53	34
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1596	23030
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	1596	23030
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	56374	33679
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	1	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	17650	22382
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	254	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	386552	642297
Поточні фінансові інвестиції	1160	13520	99755
Гроші та їх еквіваленти	1165	8605	13525
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	8605	13525
Витрати майбутніх періодів	1170	4	25
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	484556	834694
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	484609	834728

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	50000	100000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	12518	12539
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	36709	37112
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	99227	149651
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	99136	183011
розрахунками з бюджетом	1620	38	93
у тому числі з податку на прибуток	1621	38	93
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
	1635	-	52218
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1650	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1660	-	-
Поточні забезпечення	1665	-	-
Доходи майбутніх періодів	1670	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1690	286208	449755
Інші поточні зобов'язання	1695	385382	685077
Усього за розділом III	1700	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1800	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1900	484609	834728
Баланс			

Керівник

Головний бухгалтер

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



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
38421401		

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІД ФІНАНС"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 19 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
сукупний дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	33280	13104
вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(5571)	(4606)
прибуток	2090	27709	8498
збиток	2095	(-)	(-)
операційні доходи	2120	23639	1791
адміністративні витрати	2130	(666)	(891)
витрати на збут	2150	(-)	(-)
операційні витрати	2180	(16217)	(3998)
фінансовий результат від операційної діяльності:		34465	5400
прибуток	2190		
збиток	2195	(-)	(-)
дохід від участі в капіталі	2200	-	
фінансові доходи	2220	82	326
доходи	2240	3	2
фінансові витрати	2250	(34033)	(5517)
витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
витрати	2270	(-)	(-)
фінансовий результат до оподаткування:		517	211
прибуток	2290		
збиток	2295	(-)	(-)
витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(93)	(38)
прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
фінансовий результат:		424	173
прибуток	2350		
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	424	173

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	21	-
Витрати на оплату праці	2505	76	52
Відрахування на соціальні заходи	2510	17	21
Амортизація	2515	28	23
Інші операційні витрати	2520	16741	4793
Разом	2550	16883	4889

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

БУТЮГІН М. О.

Головний бухгалтер

ТОВ "Прайм аудит"

Галієв Р.Р.



Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
38421401		

Товариство з обмеженою відповідальністю "Схід Фінанс"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 19 р.

Форма N 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	11957	65725
повернення податків і зборів	3005	-	-
з чого: податку на додану вартість	3006	-	-
цільового фінансування	3010	-	-
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
надходження від повернення авансів	3020	-	10363
надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	58	-
надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
надходження від операційної оренди	3040	-	-
надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
надходження від страхових премій	3050	-	-
надходження фінансових установ від повернення позик	3055	23908	2518
інші надходження	3095	114162	61998
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	(583)	(99666)
аренди	3105	(61)	(42)
внесків на соціальні заходи	3110	(17)	(21)
зобов'язань з податків і зборів	3115	(25)	(30)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(38)	(20)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(10)
витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(123975)	(119904)
інші витрачання	3190	(217212)	(39365)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(191826)	(118424)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	4333

дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	75848	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(59412)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	16436	4333
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	50000	-
Отримання позик	3305	176712	123063
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(12701)	(1599)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(33096)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(609)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	180306	121464

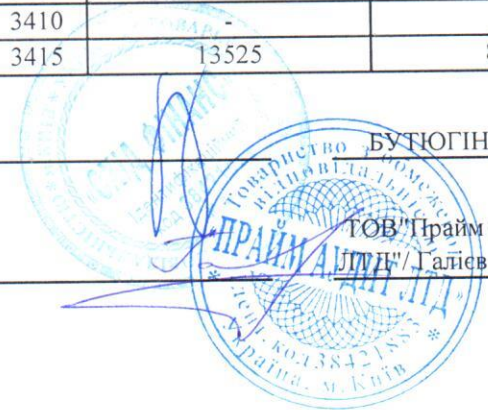
1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4920	7373
Залишок коштів на початок року	3405	8605	1232
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	13525	8605

Керівник

Головний бухгалтер

БУТЮГІН М. О.

ТОВ "Прайм аудит"
Григор'єв Р.Р.



КОДИ

Дата (рік, місяць, число)

2020 01 01

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Схід Фінанс"
(найменування)

за ЄДРПОУ

38421401

Звіт про власний капітал

за рік 20 19 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний капітал	Капітал у дооцін- ках	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
вишок прибутку року	4000	50000	-	-	12518	36455	-	-	98973
змінування: на облікової річки	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
призвешня вишок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни	4090	-	-	-	-	254	-	-	254
пригтований вишок на чаток року	4095	50000	-	-	12518	36709	-	-	99227
стий прибуток иток) за тний період	4100	-	-	-	-	424	-	-	424
ий сукупний ід за звітний міс	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) оборотних тивів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) ансових трументів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
копичені сові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
стка іншого упного доходу ційованих і льних приємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
ий сукупний ід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
поділ ибутку: лати власникам віденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
емування ибутку до єстрованого італу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	21	(21)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	50000	-	-	-	-	(50000)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	50000	-	50000
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	50000	-	-	21	403	-	-	50424
Залишок на кінець року	4300	100000	-	-	12539	37112	-	-	149651

Керівник

БУТЮГІН М. О.

Головний бухгалтер

ТОВ "Прайм аудит"
Галисв Р.Р.



**Товариство з обмеженою відповідальністю
«СХІД ФІНАНС»**

**Примітки до фінансової звітності за період,
що закінчився «31» грудня 2019 р.**

1. Інформація про Товариство.

Повне найменування підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІД ФІНАНС"
Скорочене найменування підприємства	ТОВ "СХІД ФІНАНС"
Організаційно-правова форма підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Код ЄДРПОУ	38421401
Юридична адреса підприємства	03039, м.Київ, ПРОСПЕКТ 40-РІЧЧЯ ЖОВТНЯ, будинок 42-А
Дата і номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб і ФОП	Дата запису: 16.10.2012 Номер запису: 1 266 102 0000 041915
Розмір зареєстрованого статутного капіталу, тис. грн.	100 000
Розмір сплаченого статутного капіталу, тис. грн.	100 000
Вид діяльності по КВЕД-2010	64.19 Інші види грошового посередництва (основний); 64.91 Фінансовий лізинг; 64.92 Інші види кредитування; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Можливі користувачі фінансової звітності	засновники, банки, податкові, статистичні і інші уповноважені державні органи і інші суб'єкти, передбачені чинним законодавством
Форми ведення бухгалтерського обліку	Бухгалтерський облік здійснює за журнально-ордерною системою за допомогою програмного системного продукту 1С: Підприємство
Середня кількість працівників Товариства протягом звітного періоду	1
Керівник	БУТЮГІН МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ
Головний бухгалтер	ТОВ «ПРАЙМ АУДИТ ЛТД»

2. Стислий виклад суттєвих облікових політик.

Основа підготовки. Основні положення облікової політики, використані при підготовці цієї фінансової звітності наведено нижче. Ці політики були застосовані до всіх періодів, що наведені в цій фінансовій звітності, якщо не вказано інше.

Презентація валюти. Всі суми в фінансовій звітності представлені в гривнях України («грн.»), якщо не вказано інше.

Основні принципи облікової політики

Принципи облікової політики використані для підготовки фінансової звітності, викладені нижче.

Операції з іноземною валютою

(а) Функціональна валюта та валюта представлення. Всі суб'єкти в фінансовому звіті Товариства вимірюються у валюті первинного економічного середовища, в якому суб'єкти господарювання здійснюють свою діяльність («функціональна валюта»). Національна валюта України, Українська гривня («UAH») є функціональною валютою для Товариства. Ця фінансова звітність представлено в тисячах гривень України, якщо не вказано інше, тому гривня також є і валютою представлення.

(б) Операції в іноземній валюті. Транзакції з валютою відмінною від функціональної валюти (іноземна валюта) здійснюються відповідно до курсу обміну, що встановлений на дату здійснення транзакції. Всі монетарні активи та зобов'язання в іноземній валюті перераховуються за обмінним курсом на відповідну дату звіту. Немонетарні статті вказані за історичною вартістю перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату визнання. Немонетарні статті вказані за справедливою вартістю та перераховані за обмінним курсом на дату коли відбулося останнє визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникають в результаті різниці обмінних курсів визнаються в звіті про сукупні прибутки та збитки.

Визнання доходу. Дохід (виручка) визнається в тій мірі, в якій існує ймовірність, що економічні вигоди будуть набуті Товариством і що виручка може бути достовірно оцінена, незалежно від того, коли здійснюється платіж. Виручка визнається за справедливою вартістю, як отримана або така, що підлягає отриманню, враховуючи, визначені договірні умови оплати та без урахування податків і мит. Товариство оцінює певні умови контрактів щодо доходів, щоб визначити в якості кого вона діє – в якості принципала або агента. Для визнання виручки мають бути дотримані наступні умови:

Продаж товарів. Виручка від проданих товарів визнається після того, як Товариство передає основні ризики та вигоди, пов'язані з процесом продажу; Товариство не приймає участь в контролі товарів, в ступені, яка зазвичай асоціюється з правом власності, і не контролює реалізовану продукцію; сума виручки може бути надійно оцінена; економічні вигоди, пов'язані з транзакціями є вірогідними або очікувані витрати, пов'язані з транзакціями, можуть бути надійно оцінені.

Надання послуг. Виручка від надання послуг визнається коли сума виручки може бути надійно оцінена; економічні вигоди від здійснення транзакції є вірогідними; існує надійне вимірювання стадії завершеності транзакції в балансі, і є надійне вимірювання витрат для проведення угоди і витрат для її завершення.

Процентний дохід. Для оцінки всіх фінансових інструментів за амортизаційною вартістю та процентних фінансових активах, класифікованих як призначених для продажу, процентні доходи чи витрати визначені з використанням методу ефективної процентної ставки активу, яка є ставкою дисконтування очікуваних майбутніх грошових виплат або надходжень на очікуваний строк утримання фінансового інструменту або на більш короткий термін, при необхідності, до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання. Процентний дохід включається до складу фінансових доходів у звіті про сукупний дохід.

Податки

Поточний податок на прибуток. Поточні доходи податкових активів і зобов'язань на поточний період оцінюються за сумою, передбаченої до відшкодування від або до сплати податкових зобов'язань. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку даної суми є ті, які діють або по суті прийняті на звітну дату.

Поточний податок на прибуток, що відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі, визнається у складі капіталу, а не в звіті про прибутки і збитки. Керівництво Товариства періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретоване, і за необхідності створює резерви.

Відстрочений податок. Відстрочений податок розраховується за методом балансових зобов'язань стосовно тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються для всіх тимчасових різниць, за винятком:

де відкладене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу, активу або зобов'язання за угодою, яка не є об'єднанням підприємств та, на момент здійснення операції, не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток;

у відношенні оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані компанії та часток участі у спільних підприємствах, де терміни зменшення тимчасових різниць можуть

контролюватися та існує ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в осяжному майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх тимчасових різниць, невикористаних податкових пільг і невикористаних податкових збитків, в тій мірі, в якій існує ймовірність, що податковий прибуток буде доступним знову відносно певної тимчасової різниці, і невикористані податкові кредити і невикористані податкові збитки можуть бути використані, за винятком:

- де відкладені податкові активи, пов'язані з відніманням тимчасових різниць, які виникають в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в результаті транзакцій, які не є об'єднанням підприємств та, на момент здійснення операції не впливають ні на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток;
- щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані компанії та часток участі у спільних підприємствах, відстрочені податкові активи визнаються тільки в тій мірі, в якій існує ймовірність того, що тимчасова різниця буде відновлена в осяжному майбутньому і буде отриманий оподатковуваний прибуток, проти якого тимчасові різниці можуть бути використані.

Балансова вартість відстрочених податкових активів перевіряється на кожну звітну дату та зменшується у тій мірі, в якій більше не існує ймовірність, що достатній податковий прибуток буде доступний, щоб всі або частина відстрочених податкових активів були б використані.

Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату та визнаються в тій мірі, в якій є вірогідність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи що повинні бути відновлені.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставкам, які, як очікується, будуть застосовуватися в році, коли активи будуть реалізовані, зобов'язання погашені, ґрунтуючись на ставках оподаткування (та податковому законодавстві), які були прийняті або по суті вступили в силу на звітну дату.

Відкладений податок, що відноситься до статей, визнаних не в прибутку або збитку, також не визнається у складі прибутку або збитку. Відкладені податкові статті, визнаються в співвідношенні до основної угоди, або в складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі капіталу.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання зачитуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відкладені податки відносяться до однієї і тієї ж оподатковуваної компанії та податкового органу.

Основні засоби. Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та / або накопичених збитків від знецінення, якщо такі є. Така вартість включає вартість заміни складових частин майна, машин і устаткування та витрати по позиках для довгострокових будівельних проєктів, якщо вони відповідають критеріям визнання.

Незавершене будівництво включає в себе витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом нерухомості, будівель та обладнання, а також відповідні змінні і постійні накладні витрати, пов'язані з будівництвом. Знос активів, починається тоді, коли вони готові до роботи.

Подальші витрати включаються до балансової вартості активів, тільки тоді, коли існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з цією статтею будуть надходити до Товариства, і вартість активу можна достовірно оцінити. Всі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування відображаються у звіті про сукупний дохід по мірі їх виникнення.

Амортизація активу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли місце розташування і стан активу забезпечують його використання у відповідності з намірами керівництва. Амортизація активу припиняється одночасно з припиненням його визнання. Амортизація не припиняється, коли виникає простій активів або вони видаляються з активного використання та призначені для утилізації, якщо вони вже повністю знецінилися.

Амортизація розраховується лінійним методом протягом строку корисного використання активів.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або коли немає майбутніх економічних вигод, які очікуються від його використання або утилізації. Будь-який прибуток або збиток від списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу) включаються до звіту про прибутки і збитки в разі припинення визнання активу.

Залишкова вартість активів, термін корисного використання та методи амортизації переглядаються в кінці кожного звітного року й коригуються перспективно, якщо це необхідно.

Оренда. Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту угоди на дату початку дії договору. У рамках такого аналізу потрібно встановити, чи залежить виконання договору від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом або активами в результаті даної угоди від однієї сторони до іншої, навіть якщо це не вказується в договорі явно.

Товариство як орендар. Фінансові оренди, які передають Товариству практично всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт лізингу, капіталізуються на початку терміну оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або, якщо вона нижче, за поточною вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням зобов'язання з оренди таким чином, щоб забезпечити постійну ставку відсотків на залишок зобов'язання. Фінансові витрати відображаються у складі фінансових витрат у звіті про прибутки і збитки.

Однак, якщо немає обґрунтованої впевненості в тому, що Товариство отримає право власності наприкінці строку оренди, актив амортизується протягом найменшого із строку корисного використання активу і терміну оренди.

Платежі за оперативним лізингом визнаються як витрати операційної діяльності в звіті про фінансовий результат на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Товариство як орендодавець. Договори оренди, за якими Товариство не передає практично всі ризики та вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна аренда. Первісні прямі витрати, що мали місце в операційній оренді, додаються до балансової вартості орендованого активу і визнаються протягом терміну оренди на тих же підставах, як дохід від оренди.

Орендні платежі по операційній оренді визнаються як витрати операційної діяльності в звіті про фінансові результати у періоді, коли вони були зароблені.

Витрати за позиками. Витрати на позики, безпосередньо віднесені до придбання, будівництва або виробництва активу, який обов'язково потребує суттєвого періоду часу, щоб підготувати його до використання за призначенням або продажу, капіталізуються як частина вартості відповідних активів. Усі інші витрати за позиками відносяться на витрати в періоді їх виникнення. Витрати на позики включають виплату відсотків та інші витрати, які Товариство бере на себе у зв'язку з отриманням позикових коштів.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи, придбані окремо, первісно оцінюються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення, якщо такі є.

Внутрішньо створені нематеріальні активи, за винятком капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, і витрати відображаються у звіті про доходи в рік, в якому понесені витрати.

Корисний строк використання нематеріальних активів оцінюються як обмежений або необмежений.

Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом їх строку корисного використання.

Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом їх корисного економічного життя і оцінюються на предмет знецінення, коли є всі ознаки того, що нематеріальний актив може бути знецінений. Терміни амортизації та методи нарахування амортизації для нематеріальних активів з визначеним строком корисного використання переглядаються принаймні в кінці кожного звітного періоду. Зміни очікуваного строку корисного використання або очікуваного споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі враховуються за допомогою зміни терміну або порядку амортизації, при необхідності, і враховуються як зміни в облікових оцінках. Амортизаційні відрахування по нематеріальних активах з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про доходи у складі витрат відповідно до функції нематеріальних активів.

Нематеріальні активи з визначеним строком корисного використання не амортизуються, протестуються на знецінення щорічно або індивідуально, або на рівні генеруючої одиниці. Оцінка активів з невизначеним терміном корисного використання щорічно переглядається для визначення підтвердження продовження використання активів з невизначеним терміном використання. Якщо ні, то зміна терміну корисного використання від невизначеного до кінцевого робиться на перспективній основі.

Прибуток чи збиток від вибуття нематеріальних активів визначається як різниця між чистою виручкою від вибуття та балансовою вартістю та враховується в звіті про доходи в статті списання активів.

Первісне визнання та подальша оцінка фінансових інструментів

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи, що знаходяться у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові активи, переоцінюванні за справедливою вартістю через прибуток або збиток, позики та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, фінансові активи, наявні для продажу; похідні інструменти, визначені в якості інструментів хеджування при ефективному хеджуванні. Товариство класифікує свої фінансові активи при їх первісному визнанні.

Фінансові активи, за винятком фінансових активів, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді. Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають поставку активів в термін, установлюваний законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (торгівля на «стандартних умовах»), визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів наступним чином залежить від їх класифікації

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія «фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток» включає фінансові активи, призначені для торгівлі, і фінансові активи, віднесені при первісному визнанні в категорію переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фінансові активи класифікуються як утримувані для продажу, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому. Похідні інструменти, включаючи відокремлені вбудовані похідні інструменти, також класифікуються як призначені для торгівлі, за винятком випадків, коли вони визначаються як інструменти ефективного хеджування згідно МСФЗ (IAS) 39.

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, враховуються в звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю, а чисті зміни справедливої вартості визнаються у складі витрат по фінансуванню (негативні чисті зміни справедливої вартості) або у складі доходу від фінансування (позитивні чисті зміни справедливої вартості) в звіті про прибутки і збитки. Фінансові активи, визначені при первісному визнанні в якості переоцінених за справедливою вартістю через прибуток або збиток, відносяться до цієї категорії на дату первісного визнання та виключно при дотриманні критеріїв МСФЗ (IAS) 39.

Товариство аналізує фінансові активи, призначені для торгівлі, відмінні від похідних інструментів, на предмет доречності допущення про наявність наміру їх продажу в найближчому майбутньому. Якщо в рідкісних випадках Товариство не в змозі здійснювати торгівлю цими активами через відсутність активних ринків для них, Товариство може прийняти рішення про перекваліфікацію даних активів. Перекласифікація таких активів в категорію позик та дебіторської заборгованості, інструментів, наявних для продажу, або фінансових інструментів, утримуваних до погашення, залежить від характеру активу. Проведений аналіз не робить впливу на фінансові активи, класифіковані як активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, в силу використання Товариством можливості обліку за справедливою вартістю, оскільки ці інструменти не можуть бути перекласифіковані після первісного визнання.

Похідні інструменти, вбудовані в основні договори, враховуються як окремі похідні інструменти та відображаються за справедливою вартістю, якщо притаманні їм економічні характеристики та ризики не є тісно пов'язаними з ризиками і характеристиками основних договорів, і ці основні договори не призначені для торгівлі і не класифікуються як переоцінюванні за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Вбудовані похідні інструменти такого роду оцінюються за справедливою вартістю, а зміни їх справедливої вартості визнаються у прибутку або збитку. Перегляд порядку обліку відбувається лише у випадку змін в умовах договору, що призводять до істотної зміни грошових потоків, які потрібні були б в іншому випадку.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з встановленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первісного визнання фінансові активи такого роду оцінюються за амортизованою вартістю, визначуваною з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування в звіті про прибутки або збитки. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про прибутки і збитки у складі витрат по фінансуванню в разі позик і в складі інших операційних витрат у разі дебіторської заборгованості.

Інвестиції, утримувані до погашення

Непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами та фіксованим строком погашення класифікуються як інвестиції, утримувані до погашення, коли Товариство твердо має намір і здатна утримувати їх до строку погашення. Після первісної оцінки інвестиції, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю, що визначається з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається в звіт про прибутки або збитки як дохід від фінансування. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про прибутки і збитки в склад витрат по фінансуванню.

Фінансові інвестиції, наявні для продажу

Наявні для продажу фінансові інвестиції включають в себе часткові та боргові цінні папери. Часткові інвестиції, класифіковані в якості наявних для продажу, - це такі інвестиції, які не були класифіковані як призначені для торгівлі, ні як переоцінювати за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Боргові цінні папери в даній категорії - це такі цінні папери, які Товариство має намір утримувати протягом невизначеного періоду часу і які можуть бути продані для цілей забезпечення ліквідності або у відповідь на зміну ринкових умов.

Після первісної оцінки фінансові інвестиції, наявні для продажу, оцінюються:

- за справедливою вартістю;
- за собівартістю з урахуванням часткового списання внаслідок зменшення корисності - акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо.

Товариство оцінює свої фінансові активи, наявні для продажу, на предмет справедливості допущення про можливість і наявності наміру продати їх у найближчому майбутньому. Якщо в рідкісних випадках Товариство не в змозі здійснювати торгівлю даними фінансовими активами огляду відсутності активних ринків для них і наміри керівництва щодо їх продажу в найближчому майбутньому змінилися, Товариство може прийняти рішення про перекласифікацію таких фінансових активів. Перекласифікація в категорію позик та дебіторської заборгованості дозволяється в тому випадку, якщо фінансові активи задовольняють визначенню позик та дебіторської заборгованості, і при цьому Товариство має можливість і має намір утримувати дані активи в осяжному майбутньому або до погашення. Перекласифікація в категорію інструментів, утримуваних до погашення, дозволяється тільки в тому випадку, якщо Товариство має можливість і має намір утримувати фінансовий актив до погашення.

У випадку фінансових активів, перекласифікованих зі складу категорії «наявні для продажу», справедлива вартість на дату перекласифікації стає новою амортизується вартістю, а пов'язані з ними доходи або витрати, раніше визнані у складі капіталу, амортизуються у складі прибутку або збитку протягом строку, що залишився інвестиції з застосуванням ефективної процентної ставки. Різниця між новою оцінкою амортизованою вартості та очікуваними грошовими потоками також амортизується протягом строку, що залишився використання активу із застосуванням ефективної процентної ставки. Якщо згодом встановлюється, що актив знецінився, сума, відображена в капіталі, перекласифікує в звіт про прибутки і збитки.

Припинення визнання

Фінансовий актив (або - де застосовано - частина фінансового активу або частина групи аналогічних фінансових активів) припиняє визнаватися, якщо:

- термін дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;
- Товариство передала свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання по виплаті третій стороні одержуваних грошових потоків у повному обсязі та без суттєвої

затримки по «транзитному» угодою; і або (а) Товариство передала практично всі ризики та вигоди від активу, або (б) Товариство не передала, але й не зберігає за собою практично всі ризики та вигоди від активу, але передала контроль над цим активом.

Якщо Товариство передала всі свої права на отримання грошових потоків від активу, або уклала транзитну угоду, вона оцінює, чи зберегла вона ризики і вигоди, пов'язані з правом власності, і якщо так, в якому обсязі. Якщо Товариство не передала, але й не зберегла за собою практично всі ризики та вигоди від активу, а також не передала контроль над активом, новий актив визнається в тій мірі, в якій Товариство продовжує свою участь у переданому активі. У цьому випадку Товариство також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив та відповідне зобов'язання оцінюються на основі, яка відображає права та зобов'язання, збережені Товариством.

Триваюча участь, яка приймає форму гарантії за переданим активом, визнається за найменшою з наступних величин: первісної балансової вартості активу або максимальною суми, виплата якої може вимагатися від Товариства.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка. Фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток і фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю. Товариство визначає класифікацію своїх фінансових зобов'язань при первісному визнанні.

Всі фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, а у випадку кредитів та позик, вони обліковуються за амортизованою вартістю. Це включає в себе безпосередні витрати на проведення операції.

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити і позики.

Подальша оцінка. Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації таким чином:

Фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток або збиток включають фінансові зобов'язання призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання при первісному визнанні які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони купуються з метою продажу в найближчий час. Прибутки чи збитки за зобов'язаннями призначеними для торгівлі визнаються в звіті про прибуток.

Кредити і позики. Після первісного визнання, процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати відображаються у звіті про прибутки та збитки при припиненні визнання зобов'язань, а також за допомогою методу ефективної процентної ставки (ЕПС) з урахуванням амортизації. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту або премії для придбання і зборів або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу фінансових витрат у звіті про прибутки.

Припинення визнання фінансового зобов'язання. Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі, коли зобов'язання погашене, анульоване або закінчилось. Коли існуюче фінансове зобов'язання замінюється кредитором іншим на суттєво інших умовах, або умови існуючого зобов'язання істотно змінені, такий обмін або зміна розглядаються як припинення визнання первісного зобов'язання і є визнанням нового зобов'язання, а різниця у відповідній балансовій вартості визнається у звіті про прибутки і збитки.

Взаємозалік фінансових інструментів. Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли існує юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи і погасити зобов'язання одночасно.

Справедлива вартість фінансових інструментів. Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках, на кожен звітний дату визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій) без врахування витрат на угоду

Запаси. Запаси оцінюються за найменшою з первісної вартості та чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну продажу в ході звичайної діяльності з вирахуванням витрат на завершення робіт і кошторисних витрат, необхідних для здійснення продажу. Вартість запасів визначена за цінами перших покупок (метод ФІФО).

Вартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, пов'язані з доведенням запасів від їх теперішнього місця розташування до потрібного стану.

Товариство періодично аналізує запаси, щоб визначити, чи є вони пошкодженими, застарілими або такими, що не повільно використовуються або якщо їх чиста вартість реалізації знизилася, і робить облік таких запасів. Якщо така ситуація сталася, сума зменшення вартості запасів повинна бути відображена у звіті про сукупний дохід.

Аванси видані та витрати майбутніх періодів. Аванси видані обліковуються за номінальною вартістю за вирахуванням податку на додану вартість та накопичених збитків від знецінення, інші оборотні активи відображаються за номінальною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення.

Знецінення авансів виданих визнається при наявності об'єктивних свідчень того, що поставки або повернення повної суми боргу не відбудеться в межах умов договору, в тому числі надходить інформації про істотні фінансові труднощі боржника, можливість визнання боржника банкрутом, або ймовірність реорганізації боржника, у разі відмови від доставки тощо.

Знецінення нефінансових активів. Товариство оцінює на кожну звітну дату, чи є ознаки того, що актив може бути знеціненим. Якщо існують певні ознаки, або коли потрібне щорічне тестування активу на знецінення, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування активу. Суми очікуваного відшкодування активу визначається як найбільша з активу або генеруючої одиниці (ГЕ) за справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж та вартості від його використання та визначається для окремого активу, якщо тільки актив не генерує грошові потоки, які в основному залежать від інших активів або груп активів. Якщо балансова вартість активу або генеруючої одиниці перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим і списується до його очікуваного відшкодування. При оцінці цінності від використання передбачувані майбутні грошові потоки дисконтуються до їх поточної вартості з використанням ставки дисконтування до сплати податків, яка відображає поточну ринкову оцінку з тимчасової вартості грошей і ризику, властиві для даного активу. При визначенні справедливої вартості реалізації, враховуються останні ринкові угоди, якщо вони доступні. Якщо такі угоди можуть бути визначені, використовуються відповідні моделі оцінки.

Для активів, за винятком гудвілу, оцінка проводиться на кожну звітну дату, щоб визначити, чи раніше визнані збитки від знецінення більше не існують або зменшилися. Якщо такі ознаки існують, Товариство оцінює вартість активу або суми очікуваного відшкодування генеруючої одиниці. Раніше визнаний збиток від знецінення відновлюється тільки у випадку, якщо відбулися зміни в припущеннях використаних для визначення відшкодуваної вартості активу з моменту останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежене, так щоб балансова вартість активу не перевищувала його суму очікуваного відшкодування, не може перевищувати балансову вартість, яка була б визначена за вирахуванням амортизації, якби збиток від знецінення не був визнаний для активу у попередні роки. Таке відновлення вартості визнається у звіті про прибутки якщо тільки актив не враховується за переоціненою вартістю, у цьому випадку відновлення вартості враховується як збільшення резерву переоцінки.

Гроші та грошові еквіваленти. Гроші та грошові еквіваленти в звіті про фінансовий стан включають гроші на рахунках в банках, короткострокові депозити зі строком погашення три місяці та менше.

Резерви із зобов'язань і платежів. Резерви визнаються, якщо Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) в результаті минулих подій, існує ймовірність, що буде відтік ресурсів, які втілюють економічні вигоди, буде потрібен для погашення зобов'язання, і сума зобов'язань може бути розрахована з використанням надійних оцінок. Коли Товариство очікує, що резерв буде відшкодовано, наприклад, за договором страхування, сума відшкодування визнається як окремий актив, але лише тільки в випадках, коли відшкодування в значній мірі гарантоване. Витрати, пов'язані з будь-яким резервом представлена в звіті про прибутки і збитки за вирахуванням відшкодування.

Якщо вплив вартості грошей істотний, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли вона застосовується, ризики, притаманні даним зобов'язанням. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як фінансові витрати.

3. Суттєві бухгалтерські оцінки та судження.

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущень, що впливають на суми доходів, витрат, активів і зобов'язань, і розкриття інформації про непередбачені зобов'язання в кінці звітного періоду. Проте, невизначеність у відношенні цих припущень і оцінок може призвести до результатів, які вимагають внесення істотних коригувань у балансову вартість активів або зобов'язань, в майбутні періоди.

Основні припущення стосовно майбутніх та інших ключових джерел невизначеності оцінок на дату балансу, які мають істотний ризик виникнення щодо необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, описані нижче.

Товариство обґрунтовує свої припущення та оцінки виходячи з даних доступних при підготовці фінансової звітності. Існуючі обставини та припущення стосовно майбутніх подій можуть змінюватися у зв'язку з ринковими змінами або обставинами, що виникли поза контролем Товариства.

Знецінення нефінансових активів. Знецінення існує, коли балансова вартість активу або одиниці, яка генерує грошові потоки, перевищує його відшкодовану суму, яка визначається як найбільша між справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж та вартості від його використання. Справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж розраховується на основі наявних даних з обов'язкових угод купівлі-продажу при здійсненні угоди щодо аналогічних активів або на основі ринкових цін за вирахуванням додаткових витрат на утилізацію активів. Цінність використання розраховується на основі моделі дисконтованих грошових потоків. Грошові кошти які отримані з бюджету на наступні п'ять років і не включають реструктуризацію діяльності, яку Товариство ще не вчинило, або майбутніх значних інвестицій, які підвищать продуктивність активу грошової одиниці. Відновлювальна вартість найбільш чутлива до ставки дисконтування, яка використовується для моделі дисконтованих грошових потоків, а також очікуваних в майбутньому грошових потоків і темпів зростання використовуваних для цілей екстраполяції.

Строк корисного використання об'єктів основних засобів. Товариство оцінює залишковий термін корисного використання об'єктів основних засобів, щонайменше, в кінці кожного фінансового року. Керівництво оцінює термін корисного використання основних засобів у відповідності з поточним технічним станом активів і очікуваним періодом, протяг якого ці активи принеситимуть економічні вигоди Товариства. У разі якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни враховуються як зміни в облікових оцінках.

Справедлива вартість фінансових інструментів. Якщо справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, відображених у звіті про фінансовий стан, не може бути виведена з активних котирувань, їх справедлива вартість визначається з використанням методів оцінки, в тому числі моделі дисконтованих грошових потоків. Вхідні дані для цих моделей взяті зі спостережуваних ринків, де це можливо. Коли це не представляється можливим, потрібен висновок щодо встановлення справедливої вартості. Судження включають облік ресурсів, таких як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміни у припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість фінансових інструментів.

Податки. Існує невизначеність щодо тлумачення комплексу податкового законодавства, змін в податковому законодавстві, а також сум і термінів майбутніх оподатковуваних доходів. З урахуванням характеру та складності існуючих договірних угод, розбіжностей, що виникають між фактичними результатами і зробленими припущеннями або майбутніми змінами для таких припущень, може виникати необхідність коригувань у майбутньому даних з податку на прибуток і вже відображених витрат. Товариство встановлює положення, засновані на обґрунтованих оцінках, відносно можливих наслідків перевірок податкових органів. Кількість таких положень базується на різних факторах, таких як досвід попередніх податкових перевірок і різних тлумачень податкового законодавства по об'єкту оподаткування та відповідального податкового органу. Такі відмінності в інтерпретації можуть виникнути з цілого ряду питань, в залежності від умов, переважаючих в операційному середовищі Товариства. Товариство оцінює імовірність судового розгляду і подальшого відтоку грошових коштів у відношенні податків які вилучені, як не умовні зобов'язання які були визнані.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій існує імовірність отримання оподаткованого прибутку, проти якої можуть бути використані

збитки. Істотне значення має судження керівництва, необхідне для визначення суми відстрочени податкових активів, які можуть бути визнані, на підставі імовірних строків та розміру майбутнього оподаткованого прибутку, а також майбутніх стратегій податкового планування.

Судочинство. Керівництво Товариства застосовує істотні допущення при вимірювання та відображенні резервів і ризиків впливу умовних зобов'язань, пов'язаних з судочинством та іншим неврегульованими претензіями, а також інших умовних зобов'язань. Судження керівництва необхідні при оцінці імовірності успішного позову проти Товариства або визначення матеріальних зобов'язань, у визначенні імовірної суми остаточного розрахунку або зобов'язання. Через невизначеність, властиву процесу оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від первісного кошторису. Такі поперед оцінки можуть змінюватися по мірі надходження нової інформації, отриманої від власних фахівців рамах Товариства, якщо такі є, або від третіх осіб, таких як адвокати. Перегляд таких оцінок може зробити істотний вплив на майбутні результати операційної діяльності

4. Коригування показників фінансової звітності.

Товариство на протязі 2019 року не проводило коригування показників фінансової звітності

5. Нематеріальні активи.

В тисячах гривень

	31.12.19	01.01.2019
Нематеріальні активи (Ліцензії на фінансову діяльність)	33	53
Первісна вартість	71	69
Накопичена амортизація	38	16

6. Основні засоби.

В тисячах гривень

	31.12.2019	01.01.2019
Основні засоби (Офісне обладнання)	1	
Первісна вартість	21	14
Накопичена амортизація	20	14

7. Запаси

В тисячах гривень

	31.12.2019	01.01.2019
Товари у т.ч. Заставне майно (набуто у власність в наслідок звернення стягнення на майно божників)	23030	1596
Разом запасів	23030	1596

8. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

В тисячах гривень

	31.12.2019 р.	01.01.2019 р.
Дебіторська заборгованість за товари, послуги	33679	56374
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	-
Дебіторська заборгованість з бюджетом	1	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	22382	17650
Інша поточна дебіторська заборгованість, у т.ч.:	642297	386552
- заборгованість виданими кредитами та операціями факторингу	469195	145799
Витрати майбутніх періодів	25	4

Разом поточна дебіторська заборгованість	698381	460577
--	--------	--------

9. Грошові кошти та їх еквіваленти

У тисячах гривень	31.12.2019 р.	01.01.2019 р.
Залишки на банківських рахунках	13525	8605
Разом грошові кошти	13525	8605

У розрізі валют грошові кошти та їх еквівалент можна представити наступним чином :

У тисячах гривень	31.12.2019 р.	01.01.2019 р.
Українська гривня	11156	8605
Долар США	2369	
Разом грошові кошти	13525	8605

10. Фінансові інвестиції на продаж

Товариство на своєму балансі має фінансові інвестиції, які обліковуються як інші фінансові інвестиції, які відображені в звітності по ринковій вартості

У тисячах гривень	31.12.2019 р.	01.01.2019 р.
Акції підприємств та інші цінні папери, що мають котирування на активному ринку	99755	13520
Разом:	99755	13520

11. Статутний Капітал.

Назва учасника	31.12.2019 р.		01.01.2019 р.	
	частка в статутному капіталі, грн.	частка в статутному капіталі, %	частка в статутному капіталі, грн.	частка в статутному капіталі, %
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬПАРІ"ПВІФ «ТАУЕР»	100 000 000,00	100	50 000 000,00	100
Разом:	100 000 000,00	100	50 00 000,00	100

Станом на 31.12.2019 неоплаченого і вилученого капіталу в обліку Товариства немає.
Резервний капітал, що сформований відповідно до вимог законодавства України, склав на 31.12.2019 р 12539 тис. грн

12. Поточна кредиторська заборгованість

У тисячах гривень	31.12.2019 р.	01.01.2019 р.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	183011	99136
Поточна заборгованість за авансами	52218	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці		
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	93	38
- у т.ч. з податку на прибуток	93	38
Інші поточні зобов'язання, у т.ч. :	449755	286208
Кредиторська заборгованість з отриманих позик, грн.	296706	135064

Кредиторська заборгованість з отриманих позик, дол. США	2368	
Кредиторська заборгованість за нарахованими процентами за отриманими позиками.	28097	27160
Разом	685077	385382

13. Доходи за видами

<i>У тисячах гривень</i>	2019	2018
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	33280	13104
Відсотки за надані кредити (позики)	27889	8489
Доходи від реалізації заставного майна	5333	4615
Доходи від наступного відступлення права вимоги	58	
Інші операційні доходи, у т.ч.:	23639	1791
Доходи від відступлення права вимоги (факторинг)	8566	1791
Доходи від володіння борговими вимогами	15073	
Інші фінансові доходи, у т.ч.:	82	326
Інші доходи	3	2
Разом	57004	15223

14. Витрати за видами

<i>У тисячах гривень</i>	2019	2018
<i>Собівартість реалізованої продукції (заставного майна)</i>	5571	4606
Адміністративні витрати, у т.ч.:	666	891
Матеріальні витрати	21	
Орендні платежі	56	14
Витрати на оплату праці	76	52
Витрати на соціальне забезпечення	17	21
Послуги зв'язку	13	
Оцінка об'єктів заставного майна	92	
Хостинг	1	
Охорона об'єктів заставного майна	6	
Винагорода аудиторів та бухгалтерські інші послуги	345	772
Розрахунково-касове обслуговування	11	9
Амортизаційні відрахування	28	23
Інші операційні витрати, у т.ч.	16217	3998
Витрати на формування резервів під збитки	15290	3965
Витрати, понесені при відступленні права вимоги	561	33
Інші витрати операційної діяльності	323	-
Визнані штрафи, згідно акта перевірки	43	-
Фінансові витрати	34033	5517

Проценти за отриманими позиками	34033	5517
Разом витрат	56487	15012

15. Податок на прибуток

Компоненти податку на прибуток з урахуванням коригування

В тисячах гривень України	2019 р.	2018 р.
Поточний податок	93	38
Зменшення відстрочених зобов'язань	-	-
Витрати з податку на прибуток	93	38

16. Управління фінансовими ризиками

Функція управління ризиками Товариства здійснюється у відношенні фінансових ризиків, операційних ризиків та юридичних ризиків. Фінансові ризики включають ринковий ризик (включаючи валютний ризик, процентний ризик та інші цінові ризики), кредитний ризик і ризик ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є: спочатку визначити ліміти ризику, а потім переконатися, що схильність до ризиків залишається в цих межах. Управління операційними та юридичними ризиками має забезпечувати належне дотримання внутрішніх регламентів і процедур з метою мінімізації операційних та юридичних ризиків.

Кредитний ризик. Товариство бере на себе кредитний ризик, а саме ризик того, що одна сторона фінансового інструменту призведе до фінансових втрат іншої сторони внаслідок невиконання зобов'язання за договором. Кредитний ризик виникає в результаті продажу товарів на умовах кредиту та інших угод з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Керівництво Товариства контролює рівні кредитного ризику при розгляді ризику по відношенню до контрагентів або груп контрагентів на індивідуальній основі.

Керівництво Товариства аналізує дебіторську заборгованість на предмет знецінення і стежить за простроченими залишками.

Ринковий ризик. Товариство бере на себе ринковий ризик. Ринковий ризик, пов'язаний з відкритими позиціями по: (а) іноземним валютам, (б) процентним активами й зобов'язаннями і (в) продуктам капіталу, які схильні до ризику загальних і специфічних змін на ринку. Керівництво встановлює ліміти щодо рівня ризиків, які можуть бути прийняті, які контролюються на щоденній основі. Однак використання цього підходу не дозволяє запобігти утворенню збитків, що перевищують встановлені ліміти, в разі більш істотних змін на ринку.

Чутливості до ринкових ризиків включені нижче, засновані на зміні факторів, утримуючи всі інші фактори постійними. На практиці це навряд чи відбудеться і зміни в деяких факторах можуть бути пов'язані - наприклад, зі зміною процентної ставки і зміною курсів валют.

Валютний ризик. Товариство бере на себе кредитний ризик, а саме ризик того, що одна зі сторін фінансового інструменту призведе до фінансових втрат для іншої сторони внаслідок невиконання зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає в результаті продажу товарів на умовах кредиту та інших угод з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Товариство працює у межах України, і відповідно, не має схильності до валютних ризиків.

Ризик зміни процентних ставок. Доходи Товариства та операційні потоки грошових коштів не залежать від зміни ринкових процентних ставок, тому що довгострокові кредити і позики видаються за фіксованими ставками.

Товариство не має формальних політик і процедур з управління ризиками процентної ставки, на думку керівництва, такий ризик є незначним для Товариства.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності являє собою ризик того, що терміни погашення активів та зобов'язань не збігаються. Розбіжність даних позицій потенційно підвищує прибутковість, але може також збільшити ризик виникнення збитків. Товариство має процедури з метою мінімізації таких

втрат, а саме, таких як підтримка достатньої кількості грошових коштів та інших високоліквідних активів,

Керівництво Товариства аналізує старіння її активів і погашення своїх зобов'язань і планує свою ліквідність залежно від очікуваного погашення різних інструментів. У разі недостатньої або надлишкової ліквідності Товариство реалізує переміщення ресурсів і коштів для досягнення оптимального фінансування потреб бізнесу.

Товариство прагне підтримувати стійку базу фінансування. Товариство інвестує кошти в ліквідні активи, для того, щоб мати можливість швидко і без утруднень виконати непередбачені вимоги щодо ліквідності. Портфель ліквідності Товариства включає грошові кошти та фінансові інвестиції для продажу.

Позиція ліквідності контролюється і регулярно проводиться стрес-тестування з ліквідності при різних сценаріях, що охоплюють стандартні та більш несприятливі ринкові умови та виконують керівництвом Товариства для додаткової інформації щодо джерел фінансування отриманих після грудня 2019 року.

17. Звіт про рух грошових коштів.

Звіт щодо руху грошових коштів Товариства за звітний період складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Операційна діяльність - полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності Товариства, сума якого скоригована на придбання фінансових інвестицій, втрати на оплату праці персоналу, сплату податків відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Інвестиційна діяльність — це рух грошових коштів на придбання фінансових інвестицій.

Назва показника	Код рядка	2019 рік	2018
Надходження:			-
Реалізація продукції, (товарів, робіт , послуг) – надходження відсотків за виданими позиками, тощо	3000	11957	65725
Находження від повернення авансів	3020		10363
Надходження відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	58	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	23908	2518
Інші надходження операційної діяльності	3095	114162	61998
Інші надходження інвестиційної діяльності	3250	75848	
Власного капіталу	3300	50000	-
Отримання позик	3305	176712	123063
РАЗОМ надходження	38	452683	268000

Назва показника	Код рядка	2019 рік	2018
Витрачання:			-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	123975	119904
Оплата товарів (робіт, послуг) – оренда, охорона, бухгалтерські послуги, тощо	3100	583	99666

Інші платежі інвестиційної діяльності	3290	59412	0
Оплата праці	3105	61	42
Оплата ЄСВ	3110	17	21
Оплата (ПДФО та ВС)	3115	59	50
Витрачання на оплату з податку на прибуток	3116	38	20
Інші витрачання операційної діяльності – оплата за право грошової вимоги	3190	217212	39365
Погашення позик	3350	12701	1599
Витрачання на сплату відсотків	3360	33096	0
Інші платежі фінансової діяльності	3390	609	0
РАЗОМ надходження		447763	260534

Грошові потоки в іноземній валюті - отримано позику у сумі 100 000,00 дол. США, що еквівалентно 2368 тис грн. – 28.12.19 р., в зв'язку з чим вплив зміни валютних курсів на залишок коштів відсутній

18. Пов'язані особи та винагорода основному управлінському персоналу.

Винагорода управлінському персоналу.

Винагорода, що виплачується вищому керівництву Товариства, та включає в себе виплати, визначені умовами трудових договорів у зв'язку з виконанням ними своїх посадових обов'язків, протягом 2019 року склала 76 тис. грн.

19. Події після дати балансу

Події після дати балансу, які могли б вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Товариства, та які відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності Товариство повинні було розкрити, не відбувалися

Директор

/М.О. БУТЮГІН /

Головний бухгалтер

ТОВ "ПРАЙМ АУДИТ ЛТД" /Галісв Р.Р.



Додаток 6

до Порядку надання звітності фінансовим компаніям, фінансовим установами – юридичним особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпосл або Нацкомфінпосл можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 1 пункту 9 розділу III)

Титульний аркуш

Посад	Директор
Прізвище, ім'я, по батьку і	БУТЮГІН МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ
Підпис	
Дата	28.02.2020

Контактна особа з питань складеної інформації	
Прізвище, ім'я, по батькові	БУТЮГІН МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ
Посада	Директор
Підрозділ	адміністрації
Телефон із зазначенням коду ММТЗ	044 331-32-70

Інформація фінансової установи за IV квартал квартал 2019 року

звіт на дату	31.12.2019	
назва надання юридичної особи	ТОВ "СХІД ФІНАНС"	
ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	38421401	
код номер Довідки про взяття на облік юридичної особи	ФК	421
код надання послуги	(13.05) НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФІНАНСОВОГО ЛІЗИНГУ (13.07) НАДАННЯ ГАРАНТІЙ ТА ПОРУЧИТЕЛЬСТВ (13.11) НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ (13.06) НАДАННЯ КОШТІВ У ПОЗИКУ, В ТОМУ ЧИСЛІ І НА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО КРЕДИТУ	

ліст документів паперової форми (із зазначення сторінок) та файлів електронно форми, що додаються:

1. Додаток 6. Інформація фінансової установи
2. Додаток 7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансової послуги
3. Додаток 8. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансової послуг за договорами фінансового лізингу
4. Додаток 9. Довідка про укладені та виконані договори факторингу
5. Додаток 10. Довідка про обсяг та кількість наданих фінансової послуг за договорами гарантії
6. Додаток 11. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансової послуг за договорами поруки
7. Додаток 12. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту
8. Додаток 14. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи
9. Додаток 15. Інформація щодо активів фінансової установи
10. Ф.1. Баланс
11. Ф.2. Звіт про фінансові результати
12. Ф.3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
13. Ф.4. Звіт про власний капітал



БУТЮГІН МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ

(П. І. Б.)

Додаток 7
до Порядку надання звітності фінансовим
компаніям, фінансовим установами –
юридичними особами публічного права,
довірчими товариствами, а також юридичним
особами – суб'єктами господарювання, які за
своїм правовим статусом не є фінансовими
установами, але мають визначену законами та
нормативно-правовими актами Держфінпослуг
або Нацфінпослуг можливість надавати
послуги з фінансового лізингу
(підпункт 1 пункту 9 розділу III)

Довід про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надан
фінансових послуг

за період з 2019 року
Найменування фінансової установи або лізингодаця - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІД ФІНАНС"
Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодаця - 38421401

Вид фінансової послуги, що є предметом договору	Кількість укладених договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	Кількість укладених договорів за період, шт.	Вид клієнта (юридична чи фізична особа, резидент чи нерезидент)	Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис. грн.), що є предметом договору(ів)	Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	Кількість договорів, зобов'язань за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.
Фінансове факторинг	6	6	Юридична особа, Резидент	320408	Гроші	2	10
Фінансове лізингу в тому числі і фінансового кредиту	25		Юридична особа, Резидент	85425	Гроші	17	16
Фінансове лізингу в тому числі і фінансового кредиту	5	1	Фізична особа, Резидент	950	Гроші	6	6

Фінансова установа або лізингодаця

БУТЮГІН МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ

(підпис)

(П. І. Б.)

Клієнт або особа,

якщо він не є клієнтом фінансової установи або лізингодаця

(підпис)



Михайло Прайм Аудит ЛТД
Р.Р. Талієв

за період 2019 року

Код лізингодавця за ЄДРПОУ - 38421401

[illegible][illegible]

Вартість предмета лізингу з податком на додану вартість (на вичайний період), тис. грн	
Вартість предмета лізингу з податком на додану вартість (на вичайний період), тис. грн	1)
Вартість предмета лізингу з податком на додану вартість (на вичайний період), тис. грн	2)

Джерела фінансування	Вартість предмета лізингу з податком на додану вартість (за звітний період), тис. грн
Кредит банків	0
Комерційні кредити поставальників	0
Виняткові платежі	0
Внески міжбанківських фінансових організацій	0
Внески державних та місцевих бюджетів	0
Інше	
Усього	

Керівник лізингодавця

Головний бухгалтер або особа, на яку
покладено ведення бухгалтерського обліку
лізингодавця



БУТЮШНА ІГОР ЛЕКСАНДРОВИЧ

Р.Р. Талісв
(П.І.Б.)

Додат. 9
до Порядку надання платності фінансовими
компаніям, фінансовими установами,
юрідичним особам публічного права,
довірчим товариствами, а також юридичним
особам - суб'єктами господарювання, які за
своїм правовим статусом не є фінансовими
установами, але мають визначену законами та
нормативно-правовими актами Держфінпослуг
або Нацфінпослуг можливість надавати
послуги з фінансового лізингу
(підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка
про укладені та виконані договори факторингу
з по 2019 року.
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІД ФІНАНС", 38421401

Інформація про укладені та виконані договори факторингу

Вид факторингу (наявна вимога, майбутня вимога, наступне відступлення права грошової вимоги)	Галузь народного господарства	Сума договору (тис. грн)	Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників - фізичних осіб (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників - суб'єктів підприємницької діяльності (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників - юридичних осіб (тис. грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.
Наявна вимога	Ів	320408	335406	5078	0	330328	0

Інформація про рух обсягів дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу

На початок періоду	Придбано за період	Погашено за період	Відступлено вимог	Сформовано резервів	Інші зміни дебіторської заборгованості	Нараховано		На кінець періоду
						пені/штраф	проценти	
57093	335406	23397	18137	0	0	0	1564	352550
35184	330328	40917	17951	0	0	0	1576	332220
21009	5078	6480	180	0	0	0	18	20001
0	0	0	0	0	0	0	0	0

БУТЮГІН МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ

(підпис)

(П.І.Б.)

(підпис)

(П.І.Б.)

Буд-Грошди Аудит Лу
Р.Р. Тохієв



Додат. 10
до Порядку надання звітності фінансовими
компаніям, фінансовими установами,
юридичними особами публічного права,
довірними товариствами, а також юридичними
особами - суб'єктами господарювання, які за
своїм правовим статусом не є фінансовими
установами, але мають витіснені законодавчо та
нормативно-правовими актами Держфінансист
або Нацкомфінансист можливості надавати
послуги з фінансової діяльності
(пункт 3 північ 9 розділу III)

Довідка про обсяг та кількість наданих фінансових послуг
за договорами гарантії

Найменування фінансової установи - **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІД ФІНАНС"**

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи - **38421401**
за період з до 2019 року

Показник діяльності гаранта	№ з/п	Кількість (шт.)			Загальний обсяг (тис. грн.)		
		укладених	виконаних	припинених	укладених	виконаних	припинених
1	1	0	0	0	0	0	0
1.1	1.1	0	0	0	0	0	0
1.1.1	1.1.1	0	0	0	0	0	0
1.1.2	1.1.2	0	0	0	0	0	0
1.2	1.2	0	0	0	0	0	0
1.2.1	1.2.1	0	0	0	0	0	0
1.2.2	1.2.2	0	0	0	0	0	0

Показник діяльності гаранта	№ з/п	Кількість (шт.)	Загальний обсяг (тис. грн.)
1	1	0	0
2	2	0	0
2.1	2.1	0	0
2.2	2.2	0	0
2.2.1	2.2.1	0	0
3	3	0	0
3.1	3.1	0	0
3.2	3.2	0	0
3.3	3.3	0	0
3.4	3.4	0	0
4	4	0	0

фінансової установи

БУТЮГІН МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ

(П.І.Б.)

або особ, на яку
накладено банківську заборгованість

(П.І.Б.)

ДОВ. Прайм Аудит ЛТД
Р.Р. Талієв



Додат. II
до Порядку надання звітності фінансовими
компаніями, фінансовими установами
– юридичними особами публічного права,
довірчими товариствами, а також юридичними
особами – суб'єктами господарювання, які за
своїм правовим статусом не є фінансовими
установами, але мають виняткову законом та
нормативно-правовими актами Держфінпослугу
або Нацфінпослугу можливість надавати
послугу з фінансової лізингу
(підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяг та кількість наданих фінансових послуг за договорами поручки

Найменування довірчого товариства – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІД ФІНАНС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ довірчого товариства – 38421401

за період з 1 січня 2019 року

Показник діяльності поручителя	№ у/п	Кількість (шт.)			Відсоток обсягу (тис. грн.)		
		укладених	виконаних	припинених	укладених	виконаних	припинених
1	1	0	0	0	0	0	0
1.1	1.1	0	0	0	0	0	0
1.1.1	1.1.1	0	0	0	0	0	0
1.1.2	1.1.2	0	0	0	0	0	0
1.1.3	1.1.3	0	0	0	0	0	0
1.2	1.2	0	0	0	0	0	0
1.2.1	1.2.1	0	0	0	0	0	0
1.2.2	1.2.2	0	0	0	0	0	0
1.2.3	1.2.3	0	0	0	0	0	0

Показник діяльності поручителя	№ у/п	Кількість (шт.)	Обсяг, тис. грн.
1	1	0	0
1.1	1.1	0	0
1.2	1.2	0	0
1.3	1.3	0	0
1.4	1.4	0	0
2	2	0	0
2.1	2.1	0	0
2.2	2.2	0	0
2.3	2.3	0	0
2.4	2.4	0	0

БІТУЮГІН МІКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ

(П. І. Б.)

(П. І. Б.)

Головний бухгалтер
Р. Р. Талієв

Додаток 12
до Порядку надання звітності фінансовими
компаніям, фінансовим установами,
юридичним особам публічного права,
довірчими товариствами, а також юридичними
особами - суб'єктами господарювання, які за
своїм правовим статусом не є фінансовими
установами, але мають визначену законодавчими та
нормативно-правовими актами Держфінпосл
або Нацфінпосл можливість надавати
послуги з фінансового лізингу
(пункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка
про укладені та виконані договори з надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту
з по 2019 року.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІД ФІНАНС", 38421401

Інформація про укладені та виконані договори з надан коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту

Вид фінансових послуг (юридична чи фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності, резидент чи нерезидент)	Спосіб укладання договору (дистанційно або з безпосереднім контактом сторін)	Наявність кредитних посередників (кредитні брокери або кредитні агенти)	Кількість укладених договорів за період, шт.	Кредит/позичка	Галузь народного господарства	Строк дії договору	Сума договору (тис. грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.
Кредити/позички	З безпосереднім контактом сторін	Власний	8	Кредит	Інше	від 90 днів до 1 року	85425	7
Кредити/позички	З безпосереднім контактом сторін	Власний	1	Кредит	Інше	від 90 днів до 1 року	950	0

Інформація про рух обсягів дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позичками

Вид фінансових послуг (юридична чи фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності, резидент чи нерезидент)	На початок періоду	Видано за період	Погашено за період	Сформовано резервів	Відступле прав вимоги за виданими кредитами/позичками	Інші зміни дебіторської заборгованості	Нараховано пені/штрафи		На кінець періоду
							тис. грн	проценти	
Кредити/позички	157861	86375	8011	12292	94749	0	0	9937	139018
Кредити/позички	155628	85425	8022	12292	94749	0	0	9681	135671
Кредити/позички	2233	950	92	0	0	0	0	256	3347
Кредити/позички	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Кредити/позички	2233	950	92	0	0	0	0	256	3347
Кредити/позички	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Відомості про осіб, які

Відомості про осіб, які
внесли внесок у статистичний облік

БІЛІНІЧНИЙ
БУТЮНІН МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ
(підпис) (П. І. Б.)

ПРАЙМ АУДИТ ЛТД
(підпис) (П. І. Б.)



ЮОВ "Прайм Аудит ЛТД"
Р.Р. Тарієв

[illegible]

БУТЮГІН МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ

Language)

(П. 1. Б.)

...або осіб, на яку
...бухгалтерською обліку

STUDIES

(П. И. Б.)

ФОВ" Архив Август 1990
П. П. Таничев

Додаток 15
до Порядку надання звітності фінансовим компаніям, фінансовим установам – юридичним особам публічного права, довірчим товариствами, а також юридичним особам – су'єтствам господарюванн... які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначені законами та нормативно-правовими актами Держфінпослусу або Нацфінпослусу можливості надавати послугу з фінансового лізингу (підпункт 2 пункту 10 розділу III)

Інформація щодо активів фінансової установи станом на 2019 року

Назва	Код	Вартість, тис. грн
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	010	13525
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	011	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	012	13525
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	013	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	014	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	015	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	020	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	021	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	022	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	023	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	024	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	025	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	026	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	027	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	030	491577
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	031	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	032	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	033	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	034	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	035	491577
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	040	329626
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	041	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	042	99755
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	043	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	044	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	045	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	046	0
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	047	34
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	048	296782
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	049	23055
Грошові активи (включаючи гроші в касі та в банках)	050	0

Інформація щодо рахунків фінансової компанії в банківських установах

Код за ЄДРПОУ банку	Вид рахунку (поточний, депозитний, в банківських металах)	Валюта рахунку (вид металу)	Термін погашення (для депозитних рахунків)	Номер рахунку	Група активів за ступенем ризику	Балансова вартість, тис. грн
29050784	Поточний	Гривня	без термину	UA153206270000026508	1	2
29050784	Поточний	Євро	без термину	UA153206270000026508000171584	1	0
29050784	Поточний	Російський рубль	без термину	UA043206270000026508014071584	1	0
13857564	Поточний	Євро	без термину	UA563138490000026503010000407	1	0
29050784	Поточний	Долар США	без термину	UA153206270000026508000171584	1	0
30849797	Поточний	Гривня	без термину	UA533307200000026509	1	0,3420
30841401	Поточний	Гривня	без термину	UA62320478000002650392448672	1	749,8460
13857564	Поточний	Гривня	без термину	UA543138490000026506	1	1738,562
3054578	Поточний	Гривня	без термину	26504200201922	1	8508,46180
29050784	Поточний	Гривня	без термину	UA153206270000026508	1	157,9951
30806443	Поточний	Гривня	без термину	UA85339500000002650430834001	1	0
13857564	Поточний	Долар США	без термину	UA383138490000026504010000306	1	2370,498620

Структура інвестицій фінансової компанії

Найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав)	Код за ЄДРПОУ (для осіб - резидентів)	Тип та категорія цінних паперів	Частка в статутному капіталі особи, %	Група активів за ступенем ризику	Найменування біржі (для цінних паперів)	Балансова вартість, тис. грн
ПРАТ "РАПІТНА ПІДПРИЄМСТВО"	33638482	Акції	1,8775	4	Потібарко	0
ПРАТ "БІЛОРУСЬКИЙ АГРОКОМПЛІКС"	05489170	Акції	0,0485	4	Потібарко	500
ПРАТ "КАМАТОВСЬКИЙ АГРОКОМПЛІКС"	06480056	Інвестиційні сертифікати	0	4	Потібарко	2120
ПРАТ "ВІСНІСЬКИЙ ПІДПРИЄМСТВО"	04869035	Акції	0,7245	4	Потібарко	97145
ПРАТ "ВІСНІСЬКИЙ ПІДПРИЄМСТВО"	37490993	Акції	3,0820	4	Потібарко	0
ПРАТ "ТАВРИСЬКИЙ ПІДПРИЄМСТВО"	05311853	Акції	9,1449	4	Потібарко	0

БУТЮПІ МІКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ

(П. І. Б.)

Головний бухгалтер
П. Р. Талієв

(П. І. Б.)

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

Дата (рік, місяць, число)

ТОВАРИСТВО З
ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"СХІД ФІНАНС"

за
ЄДРПОУза
КОАТУУ

КОПФГ

за КВЕД

Контрольна
сума

КОДИ

11 березн 2020 р.

38421401

8036100000

D2C8DC99E34143EE43FF9BBA682E8298E6FB956B

форма господарювання

заступник

працівників

без десятичного знака (окрім

Звіт про фінансові результати (Звіт про

форма N 2), грошові показники якого

у копійках)

у відповідні клітинці).

(стандарт) бухгалтерського обліку

стандартами фінансової звітності

БАЛАНС

(Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Власні активи			
Власні активи	1000	53	33
Власні активи	1001	69	71
Власні активи	1002	16	38
Власні активи	1005	0	0
Власні активи	1010	0	1
Власні активи	1011	14	21
Власні активи	1012	14	20
Власні активи	1015	0	0
Власні активи	1016	0	0
Власні активи	1017	0	0
Власні активи	1020	0	0
Власні активи	1021	0	0
Власні активи	1022	0	0
Власні активи	1030	0	0
Власні активи	1035	0	0
Власні активи	1040	0	0
Власні активи	1045	0	0
Власні активи	1050	0	0
Власні активи	1060	0	0
Власні активи	1065	0	0

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	53	34
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1596	23030
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	1596	23030
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	56374	33679
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	1	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	17650	22382
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	254	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	386552	642297
Поточні фінансові інвестиції	1160	13520	99755
Гроші та їх еквіваленти	1165	8605	13525
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	8605	13525
Витрати майбутніх періодів	1170	4	25
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	484556	834694
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	484609	834728
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	50000	100000
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	12518	12539
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	36709	37112
Неоплачений капітал	1425	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	99227	149651
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
рочені податкові зобов'язання	1500	0	0
ийні зобов'язання	1505	0	0
острокові кредити банків	1510	0	0
довгострокові зобов'язання	1515	0	0
острокові забезпечення	1520	0	0
острокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
ве фінансування	1525	0	0
одійна допомога	1526	0	0
кові резерви	1530	0	0
у числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
в збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
в незароблених премій	1533	0	0
страхові резерви	1534	0	0
стиційні контракти	1535	0	0
овий фонд	1540	0	0
в на виплату джек-поту	1545	0	0
ого за розділом II	1595	0	0
Поточні зобов'язання і забезпечення			
откострокові кредити банків	1600	0	0
селі видані	1605	0	0
очна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
ри, роботи, послуги	1615	99136	183011
рахунками з бюджетом	1620	38	93
му числі з податку на прибуток	1621	38	93
рахунками зі страхування	1625	0	0
рахунками з оплати праці	1630	0	0
очна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	52218
очна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
очна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
очна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
очні забезпечення	1660	0	0
оди майбутніх періодів	1665	0	0
рочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
і поточні зобов'язання	1690	286208	449755
ого за розділом III	1695	385382	685077
зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для здажу, та групами вибуття	1700	0	0
иства вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
анс	1900	484609	834728

БУТЮГІН МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ

ДОВ° Бранд Аудит Лз°
Р. Р. Тасієв



ГРУПТА ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІД ФІНАНС"

Дата (рік, місяць, число)

за СДР ПОУ

КОДИ

11 березня 2020 р.

38421401

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 р.

Форма №2 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	33280	13104
Від зароблених страхових премій	2010	0	0
Премій підписані, валова сума	2011	0	0
Премій, передані у перестраховування	2012	0	0
Від резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Від частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	5571	4606
Від понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Чистий дохід:			
Чистий дохід	2090	27709	8498
Від збитку	2095	0	0
Від (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Від (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Від інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Від частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Від операційні доходи	2120	23639	1791
Від від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Від від первісного визнання біологічних активів і нематеріальних активів	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	666	891
Витрати на збут	2150	0	0
Від операційні витрати	2180	16217	3998
Від від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Від від первісного визнання біологічних активів і нематеріальних активів	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
Чистий дохід	2190	34465	5400
Від збитку	2195	0	0
Від від участі в капіталі	2200	0	0
Від фінансові доходи	2220	82	326
Від доходи	2240	3	2
Від від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	34033	5517
Від від участі в капіталі	2255	0	0
Від витрати	2270	0	0
Чистий дохід (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0

Період
року

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІД ФІНАНС"

Дата (рі , місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
11 березня 2020 р.
38421401

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
Грошові кошти у результаті операційної діяльності			
Від:			
Від операційної діяльності (товарів, робіт, послуг)	3000	11957	65725
Від оподаткування	3005	0	0
Від податку на додану вартість	3006	0	0
Від фінансування	3010	0	0
Від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Від отримання авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Від повернення авансів	3020	0	10363
Від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	58	0
Від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Від операційної оренди	3040	0	0
Від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Від страхових премій	3050	0	0
Від фінансових установ від повернення позик	3055	23908	2518
Надходження	3095	114162	61998
Від:			
Від операційної діяльності (робіт, послуг)	3100	583	99666
Від податків	3105	61	42
Від витрат на соціальні заходи	3110	17	21
Від зобов'язань з податків і зборів	3115	59	30
Від операційної діяльності з податку на прибуток	3116	38	20
Від операційної діяльності з податку на додану вартість	3117	0	0
Від операційної діяльності з інших податків і зборів	3118	0	10
Від операційної діяльності авансів	3135	0	0
Від операційної діяльності повернення авансів	3140	0	0
Від операційної діяльності цільових внесків	3145	0	0
Від операційної діяльності зобов'язань за страховими контрактами	3150	0	0
Від фінансових установ на надання позик	3155	123975	119904
Витрачання	3190	217212	39365
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3195	-191826	-118424
Грошові кошти у результаті інвестиційної діяльності			
Від реалізації:			
Від фінансових інвестицій	3200	0	0
Від оборотних активів	3205	0	0
Від отриманих:			
Від отриманих грошових коштів	3215	0	4333

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	75848	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	0	0
необоротних активів	3260	0	0
Виплати за деривативами	3270	0	0
Витрачання на надання позик	3275	0	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	0	0
Інші платежі	3290	59412	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	16436	4333
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	50000	0
Отримання позик	3305	176712	123063
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	12701	1599
Сплату дивідендів	3355	0	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	33096	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	609	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	180310	121464
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4920	7373
Залишок коштів на початок року	3405	8605	1232
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	13525	8605

Керівник

БУТЮГІН МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ

Головний бухгалтер

ДЮВ" Брайл Аудит 19
Р.Р. Талієв



Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
11 березн 2020 р.
38421401

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІД ФІНАНС"

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	Інші резерви	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
шок на ток року	4000	50000	0	0	12518	36455	0	0	0	98973
гування: а облікової тики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0
авлення шлок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0
зміни	4090	0	0	0	0	254	0	0	0	254
игований шок на ток року	4095	50000	0	0	12518	36709	0	0	0	99227
ий прибуток (ток) за ий період	4100	0	0	0	0	424	0	0	0	424
ий сукупний за звітний од	4110	0	0	0	0	0	0	0	0	0
цінка (у цінка) оротних зів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0
цінка (у цінка) исових рументів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0
опичені ові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ка іншого упного ду ційованих і ьних рисметів	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ий сукупний д	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0
поділ прибутку:										
лати никам іденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ямування бутку до єєстрованого талу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Інші резерви	Вс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	21	-21	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	50000	0	0	0	0	-50000	0	0	
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	50000	0	0	
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	
Анулювання викуплених акцій (часток)	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	50000	0	0	21	403	0	0	0	
Залишок на кінець року	4300	100000	0	0	12539	37112	0	0	0	

Керівник

БУТЮГІН МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ

Юров' Брайли август 14 /
Р.Р. Талієв





з'єднувано, пронумеровано та
скріплено відбитком печатки

30 аркушів

Директор
ТОВ АФ «БЛИСКОР»

Кущіч Р.С.
«23» 04 2020р.

