



Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма
«БАЛАНС»

Україна, 02096, м.Київ,
вул. Новодарницька, буд.5 кв.8
Тел./факс: (067) 467-46-49

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОРІНГС» за 2020 рік

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОРІНГС»

Національному банку України

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОРІНГС» (далі – Товариство), що додається і складається з балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 р.; Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів; Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на вказану дату, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Заборгованість по правах вимоги, придбаних Товариством, відображена у рядку 1125 балансу на 31.12.2020 р. становить 44 % активів Товариства і правильність її оцінки має суттєвий вплив на його фінансовий стан. Відповідно до МСФЗ 9 (п. 5.5.17) Товариство повинно було оцінити очікувані кредитні збитки за правами вимоги, беручи до уваги необхідну та підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на звітну дату. Зокрема, такою інформацією можуть бути відомі Товариству факти прострочення виконання зобов'язань. Згідно з п. 5.5.11 МСФЗ 9 у разі прострочення договірних платежів більш ніж на 30 днів Товариство повинно було прийняти спростовне припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим активом зазнав значного зростання з моменту первісного визнання. На 31.12.2020 р. Товариство не оцінило очікувані кредитні збитки по правах вимоги і продовжувало відображати їх у балансі за собівартістю, що є відхиленням від МСФЗ. Управлінський персонал Товариства пояснив нам, що в 2020 р. резерв під кредитні збитки не було сформовано, оскільки вивчення

фінансового стану боржників по придбаним упродовж 2020 р. правам вимоги на кінець звітного року не було завершено.

Нашу увагу привернуло також те, що у бухгалтерському обліку Товариства права вимоги не ідентифіковано у розрізі боржників (контрагентів) і відображено у розрізі договорів про відступлення права вимоги по пулу договорів. Неідентифікованість контрагентів в обліку є ознакою слабкості внутрішнього контролю і може бути фактором ризику, пов'язаного з викривленням фінансової звітності та незаконним привласненням активів. На наш запит управлінський запевнив нас, що за його оцінкою ризик того, що фінансові звіти можуть містити суттєві викривлення внаслідок шахрайства, не існує.

З урахуванням вказаних відхилень від стандартів і недоліків у стані внутрішнього контролю, ми не можемо в повній мірі підтвердити заборгованість по правах вимоги, придбаних Товариством. Проте, вплив того, що Товариство на 31.12.2020 р. не оцінило очікувані кредитні збитки по правах вимоги, не є всеохоплюючим для фінансової звітності. Аналіз наданих первинних документів, описів та облікових записів дає змогу стверджувати, що певні невідповідності і відхилення, які можуть виникнути з причин, вказаних в цьому параграфі, мають обмежений вплив на положення справ у цілому та загальний фінансовий стан Товариства.

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ключові питання аудиту

Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту

Довгострокові фінансові інвестиції

Ми визначили питання оцінки довгострокових фінансових інвестицій ключовим, оскільки їх частка в активах у Товариства становить 35 %.

Оцінка довгострокових фінансових інвестицій потребує застосування суттєвого судження. Питання правильності оцінки довгострокових фінансових інвестицій є ключовим, адже може мати всеохоплюючий вплив на фінансовий стан Товариства.

Інформація про довгострокові фінансові інвестиції наведена у Примітці 5.3 «Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю», а облікову політику та пояснення щодо використання оцінок і застосованих припущень викладено у Примітці 3 «Суттєві положення облікової політики» в розділі «Оцінка фінансових активів, що не внесені до біржового списку організатора торгівлі».

- Ми проаналізували системи і засоби внутрішнього контролю, процеси та процедури, які застосовує Товариство для оцінки фінансових інвестицій;
- ми провели звірку відображених у балансі довгострокових фінансових інвестицій з даними бухгалтерського обліку і первинними документами;
- ми провели перевірку даних, які були використані Товариством для оцінки справедливої вартості фінансових інвестицій, у т.ч. вивчили фінансову звітність об'єкта інвестування.

Незавершені капітальні вкладення

Ми визначили питання оцінки незавершених капітальних вкладень ключовим, оскільки їх частка в активах у Товариства на 31 грудня 2020 р. становить 20 %.

До складу незавершених капітальних вкладень Товариством віднесено об'єкти нерухомості та земельні ділянки за переоціненою вартістю, яка визначалась на основі експертних оцінок. Питання правильності переоцінки незавершених капітальних вкладень є ключовим, адже може мати всеохоплюючий вплив на фінансовий стан Товариства.

Інформація про незавершені капітальні вкладення наведена у додатку 1 до приміток до фінансової звітності Примітці, а облікову політику та пояснення щодо використання оцінок і застосованих припущень викладено у Примітці 3.3.8 «Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів»

- Ми проаналізували системи і засоби внутрішнього контролю, процеси та процедури, які застосовує Товариство для обліку і оцінки незавершених капітальних вкладень;
- ми провели звірку відображених у звіті про фінансовий стан статті «незавершені капітальні вкладення» з даними бухгалтерського обліку і первинними документами по усіх суттєвих сумах;
- ми провели перевірку обґрунтованості переоцінки об'єктів нерухомості і земельних ділянок, отриманих Товариством за договорами іпотеки, на підставі вивчення актів експертної оцінки і їх звірки з переоціненою вартістю незавершених капітальних вкладень.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги

Ми визначили питання дебіторської заборгованості ключовим, оскільки її частка в активах у Товариства на 31 грудня 2020 р. становить 44 %.

Тому оцінка дебіторської заборгованості потребує застосування суттєвого судження, враховуючи невизначеність щодо розміру кредитних збитків. Правильність оцінки дебіторської заборгованості є ключовим питанням, адже може мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Інформація про дебіторську заборгованість наведена у Примітці 5.6. «Дебіторська заборгованість», а облікову політику та пояснення щодо використання оцінок і застосованих припущень викладено у Примітці «Фінансовий актив, що оцінюється за амортизованою собівартістю».

- Ми проаналізували системи і засоби внутрішнього контролю, які застосовує Товариство для обліку прав вимоги, придбаних по договорах факторингу, і повідомили управлінський персонал про наявність ризиків унаслідок слабкості внутрішнього контролю;
- ми провели звірку відображеної у звіті про фінансовий стан статті «Дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги» з даними бухгалтерського обліку і первинними документами по усіх суттєвих сумах;
- ми проаналізували процеси та процедури, які застосовувало у 2020 р. Товариство для оцінки кредитних ризиків та формування резервів під очікувані кредитні збитки, щодо їх відповідності МФЗ.

Подальші події

Для стримування пандемії вірусу COVID-19 Урядом України 21 квітня 2021 р. продовжено карантин, який передбачає, зокрема, обмеження транспортних сполучень, господарської діяльності деяких підприємств на період карантину та інші заходи на строк до 30 червня 2021 р., який не є остаточним. Продовження карантину негативно вплине на ведення бізнесу та умови залучення фінансування, може спричинити невиконання зобов'язань контрагентами, знецінення фінансових активів тощо. На даний час неможливо спрогнозувати тривалість пандемії і карантинних обмежень, що створює загрози для здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, яка міститься в Інформації фінансової установи за 2020 рік складеної відповідно 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 визначену законами та

нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого Розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017 р. № 3840.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не висловлюємо думку 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. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існують суттєві викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про це. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до застосованої концептуальної основи та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним, для того щоб забезпечити складання такої фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це доречно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

Управлінський персонал несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та підготовка звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ		
2021	01	01
40298218		
8038200000		
200		
64.99		

підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФК "ФАКТОРІНГС"**

адреса м. КИЇВ

організаційно-правова форма господарювання Господарські товариства

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

середня кількість працівників 1 3

адреса, телефон вузів ПЕЧЕРСЬКИЙ, буд. 5, оф. 109, м. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 40298

0504534913

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

згідно (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

згідно з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

згідно з міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2020

р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
		3	4
1	2		
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
закінчені капітальні інвестиції	1005	-	4 112
словні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	7 100	7 100
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
відстрочені податкові активи	1045	-	-
уділ	1050	-	-
відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
витрати на централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
сьогого за розділом I	1095	7 100	11 212
II. Оборотні активи			
власні запаси	1100	-	-
виробничі запаси	1101	-	-
закінчене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
біологічні активи	1110	-	-
зобов'язання перестраховування	1115	-	-
зобов'язання одержані	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 179	8 926
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	277
поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
гроші та їх еквіваленти	1165	61	32
зобов'язання	1166	-	-
зобов'язання в банках	1167	61	32
зобов'язання майбутніх періодів	1170	56	-
зобов'язання перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
в тому числі з:	1181	-	-
зобов'язання довгострокових зобов'язань			
зобов'язання збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
шніх страхових резервах	1184	-	-
ші оборотні активи	1190	-	-
сього за розділом II	1195	1 296	9 235
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
аланс	1300	8 396	20 447

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
реєстрований (пайовий) капітал	1400	7 101	7 101
внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
капітал у дооцінках	1405	-	2 783
адитковий капітал	1410	-	-
власний дохід	1411	-	-
кваліфіковані курсові різниці	1412	-	-
переваний капітал	1415	-	-
розподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(92)	(331)
зобліганий капітал	1425	(-)	(-)
включений капітал	1430	(-)	(-)
ші резерви	1435	-	-
сього за розділом I	1495	7 009	9 553
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
виплаточні податкові зобов'язання	1500	-	-
власні зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-
ші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
довгове фінансування	1525	-	-
вгодлива допомога	1526	-	-
рахункові резерви	1530	-	-
тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
ші страхові резерви	1534	-	-
вексильні контракти	1535	-	-
власний фонд	1540	-	-
резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
сього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
поточні кредити банків	1600	-	-
кошти видані	1605	-	-
поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
виробничі, роботи, послуги	1615	-	-
виплатками з бюджетом	1620	-	5
тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
виплатками зі страхування	1625	-	-
виплатками з оплати праці	1630	-	-
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
поточні забезпечення	1660	-	-
зобов'язання майбутніх періодів	1665	-	-
виплаточні комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
в поточні зобов'язання	1690	1 387	10 889
сього за розділом III	1695	1 387	10 894
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
аланс	1900	8 396	20 447

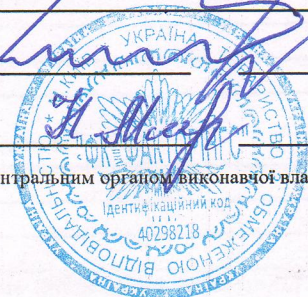
банк:

ОГОРОДНИК ТАРАС ЛЕОНІДОВИЧ

головний бухгалтер

ОГОРОДНИК НАТАЛІЯ МИХАЙЛІВНА

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



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФК
"ФАКТОРІНГС"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 Р.Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
40298218		

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(345)	(50)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(22)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(367)	(50)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2	-
Інші доходи	2240	126	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(239)	(50)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(239)	(50)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	2 783	-
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	2 783	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	2 783	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 544	(50)

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	163	13
Відрахування на соціальні заходи	2510	34	3
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	149	34
Разом	2550	367	50

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

ОГОРОДНИК ТАРАС ЛЕОНІДОВИЧ

Головний бухгалтер

ОГОРОДНИК НАТАЛІЯ МИХАЙЛІВНА



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФК "ФАКТОРІНГС"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
40298218		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2020** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	8 148	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	1 237	829
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(19 609)	(1 282)
Пропі	3105	(129)	(10)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(37)	(3)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(33)	(3)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(816)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(28)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-11 267	-469
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: Фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
Необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	2	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	12 197	571
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	961	41
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	11 236	530
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-29	61
Залишок коштів на початок року	3405	61	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	32	61

Керівник

ОГОРОДНИК ТАРАС ЛЕОНІДОВИЧ

Головний бухгалтер

ОГОРОДНИК НАТАЛІЯ МИХАЙЛІВНА



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
на чистого прибутку									
матеріальне									
включення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
ески учасників:									
ески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
гашення заборго-									
вості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
лучення капіталу:									
куп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
репродаж викуп-									
лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
улювання викупле-									
них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
лучення частки в									
спільні	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення номіналь-									
ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
ні зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
вдбання (продаж)									
контрольованої									
частки в дочірньому									
приємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
визначення змін у капіталі	4295	-	2 783	-	-	(239)	-	-	2 544
поширок на кінець									
року	4300	7 101	2 783	-	-	(331)	-	-	9 553

ОГОРОДНИК ТАРАС ЛЕОНІДОВИЧ

ОГОРОДНИК НАТАЛІЯ МИХАЙЛІВНА



Коди	2020	12	31
	40298218		
	8038200000		
	200		
	64.99		

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік
 Форма №5

Код за ДКУД
 1801008

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФК "ФАКТОРІНГ"**

Територія **М.КИЇВ**

Орган державного управління **Господарські товариства**

Організаційно-правова форма господарювання **Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.**

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

Одиниця виміру: **тис.грн.**

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік			Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)
 вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)
 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)
 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
 Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Код рядка	Назва основних засобів	Залишок на початок року		Надвиг на рік	Переоцінка (оцінка 1, у тис. грн.)		Вибуло за рік	Нарахування амортизації за рік	Підприємство зменшення корисності	Інші збитки за рік	Залишок на кінець року		У тому ж році		передані в операційну оренду			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос					первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
100	Земельні ділянки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105	Інвестиційна нерухомість	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
110	Капітальні витрати на поліпшення земель	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
120	Будинки, споруди та передавальні пристрої	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
130	Машини та обладнання	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
140	Транспортні засоби	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
150	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
160	Тварини	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
170	Багаторічні насадження	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
180	Інші основні засоби	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
190	Біблотечні фонди	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	Малоцінні необоротні матеріальні активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
210	Тимчасові (нетитульні) споруди	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
220	Природні ресурси	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
230	Інвентарна тара	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
240	Предмети прокату	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
250	Інші необоротні матеріальні активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
260	Разом	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4112	4112
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (створення) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	330	-	-
Інші	340	4112	4112
Разом			

(341)
(342)

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	7100	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі	380	-	-	-
інших підприємств	390	-	-	-
акції	400	-	-	-
облігації	410	-	-	-
інші	420	-	7100	-
Разом (розд.А + розд.Б)				

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Назва операції	Код операції	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	3
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	19
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	2	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	126	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) _____ (631) -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами _____ (632) - %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів _____ (633) -

Назва показника	На кінець року	
	Код рядка	Значення
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	32
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	32

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	13	-	13	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'яжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	13	-	13	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Періодична за рік	
			збільшення чистого вартості реалізації *	у відсотках
	2	3	4	5
1				
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малодіпні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
запаси, призначені для продажу	(926)	-

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. зі сторони певної сторони		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	8926	8926	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	277	277	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

Код рядка	Сума
1	-
2	-
1210	-
1220	-
1225	-
1230	-
1235	-
1240	-
1241	-
1242	-
1243	-
1250	-
1251	-
1252	-
1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	-
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Групи біологічних активів	Код рядка	залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		періодично амортизовано за рік	втрата від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1431) -
(1432) -

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрочених унаслідок надзвичайних подій
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) -

Найменування показника	Код рядка	Початок періоду визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від періоду визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток / збиток) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	періоду визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісткові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539										
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ОГОРОДНИК ТАРАС ЛЕОНІДОВИЧ

ОГОРОДНИК НАТАЛІЯ МИХАЙЛІВНА



Керівник

Головний бухгалтер

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За 12 міс 2020 рік.

1. Інформація про ТОВ "ФК"ФАКТОРІНГС».

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФК"ФАКТОРІНГС»(надалі – Товариство) (ідентифікаційний код юридичної особи 40298218) зареєстроване 25.02.2016 року (номер запису 1 070 102 0000 061989) відповідно до чинного законодавства України.
Місцезнаходження: 01601, м.Київ, ПЕЧЕРСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 5, кабінет 109.

Основний вид діяльності Товариства за КВЕД 64.99 – Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.

Має свідоцтво Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України про реєстрацію фінансової установи серії ФК №740 від 21.04.2016 року з правом надання полуг факторингу.

Вищим органом Товариства є Загальні Збори учасників.

Станом на 31 грудня 2020 р. учасником Товариства є:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАКТОРІНГС ІНВЕСТ РЕАЛ», код ЄДРПОУ засновника 40289800.

Адреса засновника: 01103, м.Київ, Печерський район, БУЛЬВАР ДРУЖБИ НАРОДІВ, будинок 14-16. Розмір внеску до статутного фонду /грн./ 7101000,00.

У Товариства немає відокремлених підрозділів та філій.

Станом на 31.12.2020р. зареєстрований статутний капітал Товариства становить 7 101 000,00 (сім мільйонів сто одна тис.) гривень 00 копійок.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, фінансова звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих значень.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності..

2.4. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який сформована фінансова звітність Товариства, є період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівництвом Товариства

28.02.2021 року. Ні учасники, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

3. Суттєві положення облікової політики.

3.1. Основа оцінки, застосована при складанні проміжної фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та використанням методів оцінки МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Такі методи оцінки включають

використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. 5.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

3.3.

Загальні положення щодо облікових політик

3.3.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика розроблена та затверджена керівництвом відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який застосовується Товариством раніше дати набуття чинності.

Протягом звітного періоду Товариство дотримувалось наступних принципів діяльності, обліку та складання фінансової звітності: автономність, безперервність, періодичність, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, превалювання сутності над формою та єдиного грошового вимірника.

3.3.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

3.3.3. Форма та назви фінансових звітів

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

3.3.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

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

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

3.4. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.4.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

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

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

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з переоцінкою в іншому сукупному прибутку;
- фінансовий актив, що оцінюється за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

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

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

3.4.2. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

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

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

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

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

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

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

3.4.3. Фінансовий актив, що оцінюється за амортизованою собівартістю

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

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації, депозити, дебіторські заборгованість, у тому числі позики, та векселі.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристика, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;
- Очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструмента, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс з моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором, і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконання такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язання) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним

або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій.

Дебіторська заборгованість

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю. Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.4.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з переоцінкою в іншому сукупному прибутку

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

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів;
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство може на власний розсуд прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу, які в іншому випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідкличне рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доході.

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

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

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції, паї (частки) господарських товариств, облігації підприємств, які Товариство утримує для продажу або є похідними інструментами.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Оцінка фінансових активів, що оцінюються за офіційним біржовим курсом організатора торгівлі.

Оцінка вартості фінансових активів, що внесені до біржового списку організатора торгівлі, проводиться за офіційним біржовим курсом, оприлюдненим відповідно до вимог законодавства.

Оцінка вартості фінансових інвестицій, що обертаються більш як на одній фондовій біржі, проводиться за найменшим з біржових курсів.

Оцінка фінансових активів, що не внесені до біржового списку організатора торгівлі

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

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

Для оцінки балансової вартості таких акцій та паїв (часток) Товариство аналізує дані підтверджені ринком та фінансову звітність емітента офіційно оприлюднену або надану емітентом.

Оцінка фінансових активів обіг яких зупинено та/або щодо яких прийнято рішення про зупинення внесення змін до системи реєстру та цінних паперів, які включені до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності

Товариство проводить аналіз щодо строків відновлення обігу фінансових активів емітентів, обіг яких зупинено, у тому числі фінансових активів емітентів, які включені до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, перевіряє інформацію щодо подання фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, аналізує ймовірність надходження майбутніх економічних вигід.

Якщо відсутня ймовірність відновлення обігу таких фінансових активів, не можливо отримати фінансову звітність і перевірити результати діяльності емітента, для оцінки ймовірності надходження економічних вигід таких фінансові активи оцінюються за нульовою вартістю.

Оцінка фінансових активів у разі ліквідації та/або визнання емітента/векселедавця банкрутом та відкриття щодо нього ліквідаційної процедури

Фінансові активи, обіг яких на дату оцінки не зупинено та реєстрація випуску яких не скасована, але емітент/векселедавець таких фінансових активів ліквідований та/або був визнаний банкрутом та щодо нього відкрито ліквідаційну процедуру за рішенням суду, оцінюються за нульовою вартістю.

3.4.6. Зобов'язання

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

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із вищенаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом 12 місяців після звітного періоду;

- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше 12 місяців після звітного періоду.

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

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотки Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.4.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

3.3.8. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

У своїй діяльності підприємство отримує права власності на нерухоме майно, яке знаходиться під заставою, відповідно до іпотечних договорів, придбаних за Договорами відступлення прав вимоги. Такі основні засоби не експлуатуються, жодна господарська діяльність навколо таких засобів не проводиться, проте підприємство визнає їх активом. Відповідно, амортизаційні відрахування дорівнюють нулю (п.55 МСБО 16), і така нерухомість відображається в обліку підприємства на субрахунку 1521 «Капітальні інвестиції», переоцінюючи їх на дату балансу.

3.3.9. Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонт основних засобів визнаються витратами того періоду, в якому вони виникли. Вартість істотних оновлень і вдосконалень основних засобів капіталізується. У разі заміни одного з компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкта, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) заміненого компонента.

Основні засоби після їх визнання оцінюються за моделлю переоцінки для основних засобів, справедливу вартість яких можна достовірно оцінити. В цьому випадку основні засоби

обліковуються за переоціненою вартістю, якою є справедлива вартість на дату переоцінки, за вирахуванням подальшої накопиченої амортизації та подальшого накопиченого збитку від зменшення корисності.

Якщо основні засоби мають вузькоспеціалізований характер і рідко продаються на відповідному ринку в Україні, то справедлива вартість цих основних засобів визначається на підставі амортизованої вартості.

3.4. Товариство здійснює переоцінку основних засобів із залученням незалежного оцінювача або без, виходячи з їхньої справедливої вартості на дату переоцінки.

Якщо балансова вартість активу збільшилася в результаті переоцінки, збільшення визнається в іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі під назвою "Дооцінка". Проте це збільшення має визнаватися в прибутку чи збитку, якщо воно сторнує зменшення від переоцінки то того самого активу, яке раніше було визнане в прибутку чи збитку.

3.4.1. Якщо балансова вартість активу зменшилася в результаті переоцінки, зменшення має визнаватися в прибутку чи збитку. Проте зменшення слід відображати в іншому сукупному доході, якщо існує кредитове сальдо дооцінки щодо цього активу. Зменшення, визнане в іншому сукупному доході, зменшує суму, акумульовану у власному капіталі на рахунку власного капіталу під назвою "Дооцінка".

3.4.2. Дооцінку, що входить до власного капіталу об'єкта основних засобів, можна прямо перенести до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу. Це може бути пов'язано з переносом усієї дооцінки, коли актив вибуває з використання або ліквідується. Проте можна переносити частину дооцінки, коли актив використовується суб'єктом господарювання. У цьому випадку сума перенесеної дооцінки буде різницею між амортизацією, що базується на переоціненій балансовій вартості активу, та амортизацією, що базується на первісній вартості активу. Перенесення з дооцінки до нерозподіленого прибутку не здійснюється через прибуток або збиток.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом.

Товариство застосовує наступні терміни корисного використання основних засобів для розрахунку амортизації:

Клас основних засобів	Строк планової корисної експлуатації ОЗ, (років)
будівлі та споруди	від 15- 20 років
машини та обладнання	від 5-10 років
транспортні засоби	від 5-10 років
меблі та приладдя	від 4-10 років
інші основні засоби	від 4-10 років

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають коли він стає придатним для використання.

3.4.4. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу.

Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів.

Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо податку на прибуток

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

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

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

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

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

3.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.6.1. Забезпечення

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

3.6.2. Виплати працівникам

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

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

3.7.1. Доходи та витрати

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтам. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

При визначенні вартості послуги Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів.

Результат надання послуги оформлюється актом виконаних робіт, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату.

Дохід від продажу фінансових активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;
- Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активом;

- за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у фірмі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- витрати, які були, або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

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

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

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

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

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

Витрати визнаються у Звіті про прибутки та збитки також у випадку, коли виникають збитки збитки без визнання активу.

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

3.7.2. Витрати за позиками

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

3.7.3. Операції з іноземною валютою

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

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

Товариство протягом звітного періоду не проводило операцій з іноземною валютою.

3.7.4. Умовні зобов'язання та активи

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

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Области, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

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

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

керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

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

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

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

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

Операції, що не регламентовані МСФЗ Товариством не здійснювались.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

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

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

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

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

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

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

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Товариства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку керівництва є прийнятним та необхідним.

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

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

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

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

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

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

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

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

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

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікувані Товариства щодо кредитних збитків.

4.6. Використання ставок дисконтування

В Товаристві протягом звітного періоду не обліковувалися активи або зобов'язання, які вимагають дисконтування, внаслідок чого керівництво Товариства не здійснювало професійні судження щодо розміру таких ставок станом на кінець звітного періоду.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Боргові цінні папери	Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтвані потоки грошових коштів
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

В 2020 році підприємством «ФК ФАКТОРІНГС» прийнято рішення :
 Для фінансових активів і фінансових зобов'язань справедлива вартість не відрізняється від балансової вартості станом на 31.12.2020 року.

тис. грн.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю на дату оцінки	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)	2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)	3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)	Усього
	31.12.2020 р.	31.12.2020р.	31.12.2020 р.	31.12.2020р.
Поточна дебіторська заборгованість цього в т.ч.			8926	8926
Договори надання прав користування/			8924	8924
передплата приватному			2	2

виконавцю				
-----------	--	--	--	--

3. Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю тис. грн.

	Балансова вартість	Справедлива вартість
	31.12.2020 р.	31.12.2020 р.
1	2	3
інша поточна дебіторська заборгованість послуги біржі ,нотаріусів/	277	277

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

Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах
Незавершені капітальні інвестиції - на 31.12.2020 р в компанії числяться 22 об'єкти, які передані згідно ст.37 Закону про іпотеку на загальну суму 4122 тис. грн./собівартість плюс дооцінка згідно вартості есперта/
Список об'єктів додається ./додаток1/

Примітка Фінансові інвестиції:
Компанія володіла на протязі 12 міс 2020 року наступними поточними фінансовими інвестиціями - частка в статутному капіталі 99,98% ТОВ «ФАКТОРИНГ ІНВЕСТ РЕАЛ» Обліковується за справедливою вартістю. Станом на 31.12.2020р -7 100 тис.грн і становить 99,98% від валюти балансу.

Таблиця №1

Станом на 31.12.2019 року	частка	Вартість/грн./	Станом на 31.12..2020 року	частка	Вартість/грн./
Найменування фінансових інструментів			Найменування Фінансових інструментів		
ТОВ «ФАКТОРИНГ ІНВЕСТ РЕАЛ»	99,98%	7 100 000,00	ТОВ»ФАКТОРИНГ ІНВЕСТ РЕАЛ»	99,98%	7 100 000,00

Таблиця №2

Гроші та їх еквіваленти

БАНК	Рахунок	Сума на 31.12..2020
АТ «КБ» ПРИВАТБАНК»	UA933235830000026505052900252	23.16
АТ»АК»РАДАБАНК»	UA603065000000026505300000094	12906,98
АТ»АК»РАДАБАНК»	UA633065000000026508300000132	9151,74
АТ»АК»РАДАБАНК»	UA693065000000026508300000121	10179,62
Всього		32261,50
	Станом на 31.12.2020року	Станом на 31.12.2020року
Кошти на депозитних рахунках	0,00	0,00

СТЮ
ГЬСЯ
СОВІ
НИЙ
ЮЧИ

и із
усіх
ІСОВІ
до
аїни
ПОДО

ансу
вплив
ініти
увану
з, що
якою
ігідно
ІСТВО
СОВИМ
ІСТВО
і їх у
ІСТВА
чення

Примітка 5. Статутний капітал

Станом на 31.12.2020 року зареєстрований статутний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «ФК»ФАКТОРІНГС» становить **7 101 000,00** (Сім мільйонів сто одна тис.грн) що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам .

Структура статутного капіталу представлена наступним чином :

Один учасник -юридична особа ,частка в статутному капіталі **7101000,00** грн або 100%

Учасники	Резиденство	Відсоток голосів у статутному Капіталі %
----------	-------------	--

ТОВАРИСТВО з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАКТОРІНГС ІНВЕСТ РЕАЛ»	резидент	100
--	----------	-----

Капітал у дооцінках на 31.12.2020р становить **2783 тис.грн**

Примітка 6. Зобов'язання.**Поточні зобов'язання і забезпечення.**

Поточні зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2020 р. становлять 10889 тис.грн., які створилися за рахунок інших поточних зобов'язань.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 0,00 тис.грн.

Станом на 31.12.2020р ТОВ не мало простроченої та сумнівної кредиторської заборгованості.
Тис.грн.

Таблиця 5

За 12 міс 2020 рік		За 12 міс 2019 рік	
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	0,00	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	0,00
Поточні забезпечення	0,00	Розрахунки зі страхування Розрахунки з оплати праці	0,00
Інші поточні зобов'язання всього в т.ч.	10889	Інші поточні зобов'язання	1387
Прямоворотна фінансова допомога	10878		
Розрахунки з подзвітними особами	11		
Фінансові звіти/			

Короткострокові кредити банків.

Короткострокових кредитів банків не було.

Інші довгострокові фінансові зобов'язання

Інших довгострокових фінансових зобов'язань не має.

Примітка 7. Доходи.

За 12 місяців 2020 р році ТОВ «ФАКТОРІНГС» отримало наступні доходи.

Таблиця №6 Тис.грн.

За 12 міс 2020 рік		За 12 міс 2019 рік	
Чистий дохід від реалізації продукції(товарів.	0,00	Чистий дохід від реалізації р Продукції(товарів	0,00

робіт ,послуг)		робіт ,послуг	
Інші фінансові доходи	2	Інші фінансові доходи	0,00
Інший операційний дохід	126	Інший операційний дохід	0,00
Інші доходи	0,00	Інші доходи	0,00

Примітки 8. Витрати.

Елементи операційних витрат представлені наступним чином:

Таблиця №7 тис.грн.

За 12 міс 2020 рік		За 12 міс 2019 рік	
Матеріальні витрати	21	Матеріальні витрати	0,00
Витрати на оплату праці	163,00	Витрати на оплату праці	13,00
Відрахування на соціальні заходи	34,00	Відрахування на соціальні заходи	3,00
Амортизація		Амортизація	

Таблиця №8

За 12 міс 2020 рік		За 12 міс 2019 рік	
Інші операційні витрати	149,00	Інші операційні витрати	34,00

Примітки 9.

Інші операційні витрати за 12 місяців 2020 року, склали 149 тис.грн., в які входять розрахунково-касове обслуговування, послуги, надані біржею, послуги нотаріуса, юридичні послуги та ін..

Витрати на персонал та відповідні відрахування

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок нараховуються в тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівникам Компанії.

Інформація щодо виплат управлінському персоналу загальний розмір вищому керівництву, включений до складу адміністративних витрат

	2020 р	2019 р
Винагороду вищому керівництву, тис.грн	163	13
Податки й відрахування по заробітній платі, тис.	34	3
Всього винагород	197	19

Примітка 9. Прибутки та збитки.

В результаті всіх видів діяльності в році Компанією отриманий дохід від продажу прав вимог в сумі 126,0 тис.грн. Але в результаті діяльності прибуток за 12 місяців 2020р не отриманий, так як сума витрат перевищили сум доходу.

Таблиця №9		тис.грн.	
За 12 міс 2020 рік		За 12 міс 2019 рік	
Прибуток (збиток) товариства	-239	Прибуток(збиток) товариства	-50

Примітка 10, Оподаткування

Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства. Витрати з податку на прибуток включають податок на прибуток відстрочений податок і визнаються у складі прибутку чи збитку за рік, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, в цьому або ж наступному періоді.

Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах.
За 12 місяців 2020 року сума податку на прибуток становить 0 тис.грн.

Розкриття іншої інформації

7.1. Умовні зобов'язання

7.1.1. Судові позови

Станом на 31.12.2020р. Товариство від власного імені і за власний рахунок не являється учасником судових процесів та проти Товариства не висувалися претензії та відсутні будь-які судові позови.

В ході нормального ведення бізнесу Товариство час від часу може отримати претензії. Виходячи з власної оцінки, а також внутрішніх професійних консультацій, керівництво Товариства вважає, що суттєві збитки за позовами не будуть понесені.

7.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, на яку податкові органи піддають сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під неціненість, а також на ринковий рівень цін та угоди. Товариство не створювало резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Товариство здійснює свою діяльність в умовах загальної кризи вітчизняного економічного середовища, яка характеризується обмеженістю внутрішнього інвестиційного потенціалу, низькою привабливістю секторів економіки для інвесторів, зниженням конкурентоспроможності національної економіки, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та на яку впливає зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці та, більшою мірою, суспільно-політичні події в країні. Керівництво не виключає існування ймовірності того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

7.3. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язаними особами Товариства у звітному періоді були:

- учасники Товариства, який володіє часткою Статутного капіталу:
- 100% Товариство з обмеженою відповідальністю «ФАКТОРІНГС ІНВЕСТ РЕАЛ».
- Директор Товариства – Огородник Т.Л.

Операції з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності, за звітний період не здійснювались.

7.4. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу об'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

7.4.1. Кредитний ризик

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

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація (публічна інформація, що розкривається банками щодо звітності тощо) щодо їх

спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

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

Станом на 30.09.2020 р. у Товариствавідсутні фінансові активи, які або були прострочені, або знецінилися, кредити, як одержані так і надані, і, відповідно, будь-які застави та інші форми забезпечення.

Ринковий ризик

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

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

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

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

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство у звітньому періоді не інвестувало кошти в банківські депозити в іноземній валюті та в цінні папери, номіновані в доларах США.

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

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

7.4.2. Ризик ліквідності

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

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

Станом на 31.12.2020 р. на Товаристві не обліковується поточні фінансові зобов'язання.

7.5. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

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

7.6. Знецінення активів.

Під впливом пандемії коронавірусу COVID-19 має негативні наслідки і для фінансової компанії. Закриваються підприємства, збільшується безробіття. Фактичний рівень доходу великої кількості жителів України знизився. На цьому фоні дирекція підприємства очікує неплатоспроможність кредиторів. Погіршуються регулярні щомісячні виплати, так як рівень доходу кредиторів різко

знизилися. Активи, які виставляються для продажу компанією, не продаються за ціною оцінки незалежного експерта. І взагалі не продаються протягом довгих місяців. Докладаємо максимум зусиль для продажу об'єктів незавершеного капітального будівництва.

7.7. Події після дати Балансу

В періоді, після дати балансу 28.02.2021р

Керівництво ТОВ «ФК»ФАКТОРІНГС» вважає що не існувало інших подій після звітної дати, які необхідно розкривати в даних Примітках.

Директор
Головний бухгалтер



Огородник Т.Л.
Огородник Н.М.

Перелік об'єктів, що знаходяться на балансі ТОВ "ФК"ФАКТОРІНГС" на 31.12.2020 р

№п/п	Найменування об'єкта	Балансова вартість об'єкта/грн/
1	будинок їдальні 244,4 Новоград-Волинський	202 852,00
2	будинок магазин 83,2 с Зарічани, вул. Лісова, 27	591 150,00
3	Будівля 43,6 с. Гардишівка	159 480,00
4	Житлова будівля 53,3 с. Баранівка	77 330,00
5	Земельна ділянка 1000 м кв м Житомир, пров. Монолітний, 29	326 700,00
6	Земельна ділянка 1174	51 656,00
7	Земельна ділянка 1200 м кв с. Сонячне Житом. обл	170 040,00
8	Земельна ділянка 1297 с. Оліївка, вул. Щорса, 8а	225 030,00
9	Земельна ділянка 1350+220	78 987,00
10	Земельна ділянка 1500 с. Пряхів	25 005,00
11	Земельна ділянка 1500 с. Довжине, вул. Локтева, 97	302 850,00
12	Земельна ділянка 1500 с. Оліївка	81 200,00
13	Земельна ділянка 2000 с. Вереси	430 595,00
14	Земельна ділянка 2000 с. Кам'янка, вул. Новоселів	135 600,00
15	Земельна ділянка 2500 с. Головенка	106 250,00
16	Земельна ділянка 44,1 м кв м Житомир, трудівник садове т-во №15	34 757,00
17	Земельна ділянка 673 магазин с. Зарічани	112 600,00
18	Земельна ділянка 2500 Баранівська с/рада	63 270,00
19	квартира в м. Кропивницький, вул. Яновського буд. 155, кв. 76	254 437,31
20	Квартира в м. Ірпінь, вул. Чехова, буд. 4-т, кв. 11	350 000,00
21	Квартира житлова 43,96 Кременчуг вул. Гвардійська, 18/18	150 000,00
22	Квартира житлова 57,52 Кременчуг, просп. свободи, 35, кв. 80	75 000,00
23	Комп'ютери за частини	16,58
24	нежитлова будівля в м. Краснодар Луганської обл	2 501,60
25	нежитлова будівля в с. Богуслав, Павлоградського р	66,55
26	Садовий будинок 27,3 Трудівник садове т-во №115	104 273,00
	Итого	4 111 647,04

Директор ТОВ "ФК ФАКТОРІНГС"

Гол. бухгалтер



Огородник Т.Л.

Огородник Н.М.

О
я
зі
й
иіз
іх
ві
до
ни
досу
лив
ити
ану
що
кою
дно
ство
вим
ство
їх у
ства
ення

Товариство з обмеженою
відповідальністю Аудиторська
фірма «БАЛАНС»

Прошиито і пронумеровано

42 сторінок 96 аркушів

Зимовець В.В.





Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма
«БАЛАНС»

Україна, 02096, м.Київ,
вул. Новодарницька, буд.5 кв.8
тел.: (067) 467-46-49

ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ

незалежного практикуючого фахівця щодо Інформації фінансової установи Товариство з
обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОРІНГС» за 2020 рік

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОРІНГС»

Національному банку України

Предмет завдання

Предметом завдання є перевірка Інформації фінансової установи за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р. (далі – Інформація) Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОРІНГС» (далі – Товариство) відповідно до Міжнародного стандарту завдання з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації», а також вимог чинного законодавства України.

Метою завдання було надання впевненості щодо відповідності Інформації Товариства за 2020 р. вимогам Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого Розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017 р. № 3840 (далі – Порядок 3840).

Інформація включає:

Титульний аркуш;

Довідку про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг;

Довідку про укладені та виконані договори факторингу;

Довідку про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту;

Інформацію щодо структури основного капіталу фінансової установи;

Інформацію щодо активів фінансової установи;

Фінансову звітність в обсязі, визначеному ч. 2 ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Застосовані критерії

Критерії, за допомогою яких було оцінено Інформацію, містяться у Порядку № 3840 та полягають у підтвердженні відповідності Інформації даним бухгалтерського обліку та фінансової звітності Товариства за 2020 р.

Опис виконаної роботи

Ми виконали завдання відповідно до Міжнародного стандарту завдання з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації».

Завдання передбачало виконання процедур для отримання обґрунтованої впевненості щодо того, чи складена Інформація на підставі даних бухгалтерського обліку за відповідний період відповідно до Порядку № 3840.

Планування та виконання завдання було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності в Інформації суттєвих невідповідностей Порядку № 3840. Виконуючи завдання, ми зробили дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у Інформації.

Ми звірили фінансову інформацію, яка міститься у додатках 7, 9, 14, 15 до Порядку № 3840, з даними бухгалтерського обліку і фінансової звітності.

Ми звірили суми вимог за договорами факторингу, відображених у Довідці про укладені та виконані договори факторингу (додаток 9 Порядку № 3840) з даними договорів про відступлення права вимоги.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання Інформації відповідно до чинного законодавства України, Порядку № 3840 та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал вважає необхідною для забезпечення складання Інформації, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність незалежного практикуючого фахівця

Нашою відповідальністю є надання впевненості щодо достовірності Інформації на основі результатів виконаного нами завдання.

Ми дотримуємось вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затверженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки та відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII.

Ми дотримуємось вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 «Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги» та, відповідно, впровадили комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Думка

На нашу думку, Інформація Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., підготовлена на підставі даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Порядку № 3840.

Незалежним практикуючим фахівцем з виконання завдання, результатом якого є цей звіт, є директор ТОВ «Аудиторська фірма «БАЛАНС» В.В. Зимовець (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101799).

Підпис практикуючого фахівця _____

В.В.Зимовець

02096, м.Київ, вул. Новодарницька, буд.5 кв.8



30.04.2021 р.

Додаток 6
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 визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 1 пункту 9 розділу III)

Титульний аркуш

ЗАТВЕРДЖЕНО

Інформацію підтверджую.

Посада	Директор
Прізвище, ім'я, по батькові	Огородник Тарас Леонідович
Підпис	
Дата	« 26 » квітня 2021 року

Контактна особа з питань складеної інформації	
Прізвище, ім'я, по батькові	Огородник Наталія Михайлівна
Посада	головний бухгалтер
Підрозділ	Адміністрація
Телефон з кодом	+380504534913

Інформація фінансової установи за 4 квартал 2020 року

Складено на дату	"26 " квітня 2021 року			
Скорочене найменування фінансової установи	ТОВ «ФК «ФАКТОРІНГС»			
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	40298218			
Серія та номер Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи	ФК	B000202	Код фінансової установи	13
Види фінансових послуг, на які отримано ліцензії	13.11	надання послуг з факторингу		
	13.06	надання коштів у позику		
	13.05	надання послуг з фінансового лізингу		
	13.04	залучення фінансових активів із зобов'язанням щодо наступного їх повернення		

Керівник фінансової установи

Огородник Т.Л.



Додаток 7
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 визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу
(підпункт 1 пункту 9 розділу III)

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

за період з 01 жовтня по 31 грудня 2020 року

Найменування фінансової установи або лізингодавця **ТОВ «ФК ФАКТОРІНГС»**
Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодавця **40298218**

№ з/п	Вид фінансової послуги, яка 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'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.
1	факторинг	0	1	фізична особа, резидент	350	боргові зобов'язання	0	1
2	факторинг	13	2	юридична особа, резидент	110,4	боргові зобов'язання	0	15
	всього	13	3		460,4			16

Керівник фінансової установи



(Підпис)

Огородник Т.Л.
(П. І. Б.)

Головний бухгалтер

(підпис)

Огородник Н.М.
(П. І. Б.)

Додаток 9
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 визначену законодами 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 01 жовтня по 31 грудня 2020 р
по ТОВ «ФК ФАКТОРІНГС», код ЄДРПОУ-40298218
(найменування фінансової установи, код за ЄДРПОУ)

Інформація про укладені та виконані договори факторингу

№ з/п	Вид/Тип клієнта фінансової компанії (юридична чи фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності, резидент чи нерезидент, банк, небанківська фінансова установа, ФГВФО)	Кількість укладених договорів за період, шт.	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 – фізичних осіб – підприємницької діяльності (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників – юридичних осіб (тис. грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	банк	2	майбутня вимога	інше	110,4	202,862	0	0	202,862	15
3	фізична особа	1	наявна вимога	інше	350	636	636	0	0	1

Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу

Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	На початок періоду	Придбано за період	Погашено за період	Відступлено вимог	Сформовано резервів	Інші зміни дебіторської заборгованості	Нараховано		На кінець періоду
							пені/штрафи	проценти	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Усього, у тому числі:									
до юридичних осіб	0	202862	0	0	0	0	0	0	202862
до фізичних осіб	647161,7	636	161,8			-412,5			643523,04
до фізичних осіб – суб'єктів підприємницької діяльності	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник фінансової установи

Огородник Т.Л.

Головний бухгалтер

Огородник Н.М.



(Handwritten signature)

(підпис)

Додаток 14

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 визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 1 пункту 10 розділу III)

**Інформація
щодо структури основного капіталу фінансової установи
станом на 31 грудня 2020 року**

№ з/п	Найменування	Номер рядка	Вартість, тис. грн
1	Балансова вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку принаймні однієї з фондових бірж (у тому числі торгівля якими на фондових біржах заборонена законодавством України), крім цінних паперів, емітованих або виданих центральними органами виконавчої влади, місцевими органами виконавчої влади, Національним банком України та Державною іпотечною установою, а також цінних паперів міжнародних фінансових організацій	010	
2	Векселі придбані та одержані, а також похідні цінні папери в розмірі 75 відсотків їх балансової вартості	020	
3	Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	030	2
4	Балансова вартість наявних у структурі власності фінансової компанії конструкцій щодо взаємного контролю (зустрічні довгострокові інвестиції) однієї особи над іншою	040	
5	Інші фінансові інвестиції фінансової компанії у розмірі 10 і більше відсотків власного капіталу	050	7100
6	Статутний капітал	100	7101
7	Додатковий капітал	110	
8	Резервний капітал	120	
9	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	130	-331
10	Неоплачений капітал	140	
11	Субординований борг, у тому числі:	150	
11.1	від юридичних осіб	151	
11.2	від юридичних осіб – учасників фінансової установи	152	
11.3	від фізичних осіб – учасників фінансової установи	153	
12	Субординований капітал	160	
13	Не виконані на кінець звітного кварталу зобов'язання щодо фінансування клієнтів (гарантії, поручительства, безвідкличні зобов'язання з кредитування) (для фінансових компаній групи Б)	170	
14	Інші поточні зобов'язання зі строком погашення до 31 дня (для фінансових компаній групи Б)	180	

Керівник фінансової установи

(підпис)

Головний бухгалтер або особа, на яку
покладено ведення бухгалтерського
обліку фінансової установи

(підпис)

Огородник С.А.
(прізвище, ініціали)

Огородник К.М.
(прізвище, ініціали)

Додаток 15

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 визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу
(підпункт 2 пункту 10 розділу III)

**Інформація
щодо активів фінансової установи
станом на 31.03.2021 р.**

Група ризику	Активи фінансової компанії	Код рядка	Вартість, тис. грн
1 група	Вартість активів, у тому числі:	010	32
	грошові кошти в касі та в дорозі	011	
	грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня)	012	32
	державні цінні папери та доходи, нараховані за ними	013	
	активи, забезпечені державними гарантіями, та доходи, нараховані за ними	014	
	відкличні зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам	015	
		020	
2 група	Вартість активів, у тому числі:	021	
	грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня)	022	
	банківські метали, в тому числі поточні та вкладні (депозитні) рахунки в банківських металах	023	
	цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України	024	
	цінні папери іноземних емітентів	025	
	іпотечні облігації, які перебувають у біржовому списку, що емітовані фінансовою компанією, більше ніж 50% яких належить державі або державним банкам	026	
	іпотечні кредити, що включені до складу іпотечного покриття іпотечних облігацій, емітованих фінансовою компанією, більше ніж 50% яких належить державі або державним банкам	027	
	права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня)	030	
3 група	Вартість активів, у тому числі:	031	
	грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня)	032	
	векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого перебувають у біржовому реєстрі принаймні однієї з фондових бірж України	033	
	цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому списку хоча б однієї з фондових бірж України	034	
	права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу		

	лізингу (зі строком погашення до 31 дня)		
	права грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати	035	
4 група	Вартість активів, у тому числі:	040	20 415
	кошти на поточних рахунках та депозити в банках, віднесених до категорії неплатоспроможних, та доходи, нараховані за ними	041	
	цінні папери українських емітентів, що не перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України, та інші корпоративні права	042	7 100
	векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого не перебувають у біржовому списку принаймні однієї з фондових бірж України	043	
	права грошової вимоги до боржників, за якими порушення режиму сплати не перевищує 60 календарних днів	044	
	зобов'язання за всіма видами наданих гарантій, поручительств	045	
	безвідкличні зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам	046	
	сума капітальних інвестицій, залишкова вартість основних засобів, нематеріальних активів та інших необоротних активів	047	4112
	дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	048	2
	активи, які не увійшли до інших груп активів	049	9201
5 група	Вартість активів	050	

**Інформація
щодо рахунків фінансової компанії в банківських установах**

Найменування Назва банківської установи	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
Гроші та ПАТ «КБ»ПРИВАТБАНК»	305299	поточний	гривня		UA9332358300000026505052900252	1	
АТ «АК»РАДАБАНК»	306500	поточний	гривня		UA603065000000026505300000094	1	13
АТ «А» «АК»РАДАБАНК»	306500	поточний	гривня		UA633065000000026508300000132	1	9
АТ «АА» РАДАБАНК»	306500	поточний	гривня		UA693065000000026508300000121	1	10

Структура інвестицій фінансової компанії

Вид інвестицій (цінні папери, корпоративні права)	Найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав)	Код за ЄДРПОУ (для осіб - резидентів)	Тип та категорія цінних паперів (прав)	Частка в статутному капіталі особи, %	Група активів за ступенем ризику	Найменування біржі (для цінних паперів)	Балансова вартість, тис. грн
Корпоративні права	ТОВ «ФАКТОРІНГ ІНВЕСТ»	40289800		99,98	1		7100,00

Керівник фінансової установи

Головний бухгалтер

Огородник Т.Л.
(прізвище, ініціали)
Огородник Н.М.
(прізвище, ініціали)



Товариство з обмеженою
відповідальністю Аудиторська
фірма «БАЛАНС»

Прошиго і пронумеровано

11/09/2009 аркушів

Зимовець В.В.

