



Zeller, LLC
Ukraine, 01033, Kyiv
Shota Rustaveli street, 31-B
office 26

t +380 67 465 33 44
+380 50 203 52 66
@ akoexperts@ukr.net
www.zeller.ua
www.ako.kiev.ua

Registration No. 2904 in Register of auditors and audit entities, Section audit entities that have right to conduct statutory audit of financial statements

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

Національному банку України

Учасникам та Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АСТЕР-ФІНАНС»

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АСТЕР-ФІНАНС» (далі по тексту - ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС», Компанія, або «Товариство»), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

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

Основа для думки із застереженням

В складі довгострокових фінансових інвестицій станом на 31.12.2020 року обліковується частка в статутному капіталі українського підприємства на загальну суму 5 101 тис. грн., яке є Учасником Товариства на загальну суму 5 101 тис. грн., структура власності Товариства – закільцьована (коли компанія володіє сама собою). Справедлива вартість цих фінансових інвестицій визначена на рівні собівартості. Відповідно до МСФЗ 13 Оцінка справедливої вартості, справедлива вартість даних акцій може бути визначена одним із методів відповідно до МСФЗ, із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі для обґрунтування справедливої вартості у сумі 5 101 тис. грн., проте дійшли висновку, що можливий вплив на

Аудиторська Компанія «ЗЕЛЛЕР», Товариство з обмеженою відповідальністю, Україна, 01033, Київ, вулиця Шота Руставелі, 31Б, офіс 26. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності 2904.



фінансову звітність відхилень справедливої вартості, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Примітки до фінансової звітності Товариства за 2020 рік не включають всі розкриття як цього вимагають МСФЗ, а саме:

- інша дебіторська заборгованість не має розкриття предмету заборгованості; строки погашення, що не відповідає вимогам п. 7 МСФЗ 7, п.п. 65 та 112 МСБО 1;

- Інші поточні зобов'язання не має перелік кредиторів із зазначенням найменування та ІКЮО, предмет заборгованості; строки погашення, що не відповідає вимогам п. 7 та 39 МСФЗ 7 та п.112 МСБО 1.

- операції з пов'язаними сторонами, відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони»: операцій та залишків по операціям з пов'язаними сторонами, а також виплат провідному управлінському персоналу;

- рівня ієрархії справедливої вартості, до якого не віднесено оцінки справедливої вартості довгострокових фінансових інвестиції. Торговельна, інша дебіторська заборгованість та торговельна, інша кредиторська заборгованість, вартість яких віднесено до 3-го рівня ієрархії відсутні опис методів оцінки та вхідних даних, використаних при оцінці справедливої вартості; кількісна інформація про важливі закриті дані; опис чутливості оцінки справедливої вартості до змін закритих вхідних даних, тощо, що не відповідає вимогам п. 93 МСФЗ 13.

- кількісної інформації по управлінню фінансовими ризиками, що не відповідає вимогам п.п. 31 та 34 МСФЗ 7;

- цілей, політики та процесів управління капіталом, в тому числі інформації щодо дотримання вимог до капіталу, передбачених нормативно-правовими актами України;

Відповідна інформація Товариством не розкрита, або розкрита не в повному обсязі у Примітках до фінансової звітності Товариства, що, на думку аудитора, може бути важливим для користувачів фінансової звітності.

Аудитори проаналізували вседоступну інформацію та дійшли висновку, що можливий вплив на фінансову звітність може бути суттєвим та не всеохоплюючим.

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

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 7.2.1 «Умови функціонування», в якій зазначено, що в 2020 му році Україна, яка перебуває в процесі реформування і відбиває зовнішню агресію, не продемонструвала вибухового зростання, однак темпи відновлення прискорились. І це вселяє помірний оптимізм. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються Урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Крім того з початку 2020 року сполох коронавірусу COVID-19 розповсюдився по всьому світу, вплинувши на світову економіку та фінансові ринки. Протягом 2020 року очікується вплив на оцінку фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю, на оцінку



очікуваних кредитних збитків щодо відповідних фінансових активів відповідно до МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”, а також на оцінку знецінення окремих нефінансових активів відповідно до МСБО 36 “Знецінення активів”. Внаслідок невизначеності і тривалості подій, пов’язаних зі сполохом коронавірусу COVID-19, Товариство не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності в 2020 році. В теперішній час Товариство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на фінансовий сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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.

Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

№ п/п	Ключове питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключового питання
1	Визнання та оцінка фінансових активів	<p>Визнання та оцінка фінансових активів було ключовою областю професійних суджень керівництва Товариства. Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 становить 20 898 тис. грн. та складається з заборгованості за надані фінансові послуги та поворотної безвідсоткової фінансової допомоги, термін погашення до 12 місяців. На звітну дату інша поточна дебіторська заборгованість Товариства складає 71,97% загальних активів та має вплив на його фінансовий стан та результати діяльності. Враховуючи це, ми визначили, що питання визнання та оцінка фінансових інструментів є ключовим.</p> <p>При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних (параграф 61 МСФЗ 13). Мета застосування методу оцінки вартості – визначити ціну, за якою відбулася б звичайна операція продажу активу між учасниками ринку на дату оцінки за поточних ринкових умов (параграф 62 МСФЗ 13).</p> <p>Фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю, окрім випадків, коли його оцінюють за амортизованою собівартістю відповідно до параграфу 4.1.2 МСФЗ 9.</p> <p>Фінансовий актив оцінюють за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови (параграф 4.1.2 МСФЗ 9):</p> <p>а) актив утримують в моделі бізнесу, мета якої – утримування активів задля збирання контрактних грошових потоків;</p>



	<p>б) контрактні умови фінансового активу передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є лише погашенням основної суми та сплатою відсотків на непогашену основну суму.</p> <p>Наприкінці кожного звітного періоду оцінюється наявність об'єктивного свідчення того, що корисність фінансового активу, який оцінюється за амортизованою собівартістю, зменшується (параграф 58 МСБО 39).</p> <p>Товариством зроблено припущення про те, що інша поточна дебіторська заборгованість не зазнала значного зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, та з'ясовано, що фінансові активи мають низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату. В подальшому Товариство на кожну звітну дату оцінює кредитний ризик, що розраховується у випадку існування конкретних фактів щодо ризику непогашення заборгованості конкретним дебітором.</p> <p>У процесі аудиту оцінки активів використані процедури аналізу і оцінки статей балансу на предмет значного зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання та інші процедури, характерні для оцінки результатів зібраних доказів та написання аудиторського звіту і висновків, зокрема опитування і аналіз; вивчення; спостереження; одержання підтверджень, аналітичні процедури.</p> <p>Інформація щодо вартості фінансових активів наведена в Примітках 5.3, 5.6. та 6.1.3. до фінансової звітності Товариства.</p>
--	---

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Інша інформація складається з наступних звітів:

- Звітні дані, які складаються Компанією та подаються у відповідності 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 Нацкомфінпослуг від 26.09.2017 № 3840 (зі змінами).

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звітні дані фінансової компанії за 2020 рік

Компанія підготувала й подала Звітні дані фінансової компанії за 2020 рік. У Звітних даних фінансової компанії за 2020 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділі «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф», ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями,



отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту незалежного аудитора.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, був проведений іншим аудитором (ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит-Стандарт»»), який 28 квітня 2020 року висловив модифіковану думку про дану звітність Товариства.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування 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 випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

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

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



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

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

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

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Щодо відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період, вимогам, установленим нормативно-правовими актами у сфері ринків фінансових послуг

За даними повного комплекту фінансової звітності станом на 31.12.2020 року власний капітал Товариства становив 5 549 тис. грн. на дату складання звітності, і складався із зареєстрованого Статутного капіталу у розмірі 5 101 тис. грн., нерозподілений прибуток у розмірі 448 тис. грн.

Власний капітал Товариства відповідає встановленому нормативу, що вимагається п.1, Розд. XI «Положення про Державний реєстр фінансових установ» (Розпорядження Держфінпослуг № 41 від 28.08.2003 року із змінами) та дотримуються вимоги пункту 33 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів).

Щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам

Станом на 31.12.2020 року розмір статутного капіталу Товариства відповідає установчим документам та становить 5 101 (п'ять мільйонів сто одна тисяча) гривень 00 копійок.



Статутний капітал сплачено повністю грошовими коштами, що відповідає вимогам Розд. IV, п.1, пп.5) «Положення про державний реєстр фінансових установ» (Розпорядження Держкомфінпослуг № 41 від 28.08.2003 року із змінами).

Частки учасників у Статутному капіталі Товариства сформовані грошовими коштами.

Розмір Статутного капіталу Товариства відповідає установчим документам, пункту 6.4 статті 6 Статуту Товариства.

Щодо формування та сплати статутного капіталу (сплачено повністю чи частково, із зазначенням переліку внесків, унесених в оплату статутного капіталу, реквізитів платіжних документів)

Державна реєстрація Товариства, як юридичної особи проведена Святошинською районною у місті Києві державною адміністрацією 28.09.2015 року, номер запису: 10721020000033160.

Станом на 31.12.2020 року зареєстрований статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АСТЕР-ФІНАНС» становить 5 101 000,00 (п'ять мільйонів сто одна тисяча) гривень, відповідає заявленому в Статуті Товариства, і формувався таким чином:

Згідно Статуту (Протоколу №3 Загальних зборів Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АСТЕР-ФІНАНС» від 12.10.2015р.) зареєстрований статутний капітал становить 5 101 000,00 (п'ять мільйонів сто одна тисяча) гривень, одноосібним учасником ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АСТЕР-ФІНАНС» є:

- юридична особа – резидент ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЕНЕФІТ АКТИВ» (код за ЄДРПОУ 40031249), якому належить 100% Статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АСТЕР-ФІНАНС» у сумі 5 101 000,00 (п'ять мільйонів сто одна тисяча) гривень.

Учасником було зроблено наступні внески:

- Сплата внесків до статутного капіталу була проведена шляхом безготівкового перерахунку коштів на поточний рахунок Товариства №260507230070001 в ПАТ «Євробанк» м. Києва, МФО 380355 засновником ТОВ «БЕНЕФІТ АКТИВ», що підтверджується банківськими виписками:

- 1 000 ,00 (одна тисяча) гривень (Квитанція №177754 від 12.10.2015р.);

- 5 100 000,00 (п'ять мільйонів сто тисяч) гривень (платіжне доручення №1 від 27.10.2015р.).

Таким чином, станом на 31.12.2019 р. розмір Зареєстрованого (пайового) капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АСТЕР-ФІНАНС» складає становить 5 101 000,00 (п'ять мільйонів сто одна тисяча)гривень 00 копійок, сформований внесками учасника Товариства відповідно до вимог Господарського кодексу України та Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», та сплачено виключно грошовими коштами в повному обсязі за рахунок внесків учасників в сумі становить 5 101 000,00 (п'ять мільйонів сто одна тисяча) гривень. Несплачена частка відсутня.

Первинні документи по формуванню Статутного капіталу Товариства для перевірки надавались в повному обсязі.

Аналітичний облік Статутного капіталу ведеться на бухгалтерському рахунку 40 «Статутний капітал». Порядок формування Статутного капіталу відповідає діючому законодавству.

Щодо відсутності у Товариства прострочених зобов'язань по сплаті податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги.

Товариство станом на 31.12.2020 року не має податковий борг. Несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги не встановлено.



Щодо інформації стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу юридичної особи, яка відповідно до статуту має намір провадити професійну діяльність на ринку фінансових послуг з дати створення

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу юридичної особи, яка відповідно до статуту має намір провадити діяльність на ринках фінансових послуг, отримана під час проведення аудиту, свідчить про те що кошти, що внесені на розрахунковий рахунок Товариства від ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЕНЕФІТ АКТИВ», (код ЄДРПОУ: 40031249) використані для оплати статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЕНЕФІТ АКТИВ», (код ЄДРПОУ: 40031249) в розмірі 5 101 тис. грн.

Операції по формуванню статутного капіталу шляхом внесення грошових коштів відповідають вимогам чинного законодавства та установчим документам. Показник Балансу (Звіту про фінансовий стан) Зареєстрований (пайовий) капітал відображає загальну вартість активів, що будуть отримані або вже отримані Товариством, як внески власників (засновників і учасників) у його капітал.

Щодо інформації про пов'язаних осіб Товариства, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

З метою даної фінансової звітності, сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати або значно впливати на фінансові й операційні рішення іншої сторони, як визначено в МСФО (IAS) 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони». При рішенні питання про те, чи є сторони пов'язаними, приймається в увагу зміст взаємин сторін, а не тільки їхня юридична форма. Для цілей даних фінансових звітів Товариства, власники Товариства, що володіють частками в статутному капіталі більшими ніж 20%, та вище, керівництво вважаються пов'язаними сторонами.

1. Інформація про пов'язаних осіб протягом періоду з дати створення по 31.12.2020 року:

До пов'язаних сторін Товариства відносяться учасники, що володіють часткою 10% і більше відсотків у статутному капіталі Товариства:

Учасники Товариства:

- Юридична особа – резидент ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЕНЕФІТ АКТИВ"

- Директор Товариства Комаровський Денис Володимирович.

Товариство нараховувало та сплачувало управлінському персоналу заробітну плату. Інші операції зі зв'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, за звітний період не здійснювались.

1) Операції з пов'язаними особами:

Пов'язана особа	Вартість операцій за 2019 року, тис. грн.	Вартість операцій за 2020 року, тис. грн.	Документ	Характер операцій
-----------------	---	---	----------	-------------------



Директор – Комаровський Денис Володимирович	21	30	Відомість з нарахування заробітної плати	Заробітна плата та відповідні нарахування
---	----	----	--	---

Залишки заборгованостей з пов'язаними особами відсутні.

Відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

В процесі виконання аудиторських процедур перевірки фінансової звітності Товариства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб, порушень та відхилень не встановлено.

Щодо інформації про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

В Товариства станом на 31.12.2020 року не має непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Щодо інформації про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Ми не виявили будь-яких подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності станом на 31.12.2020 року, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Щодо інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, про склад і структуру фінансових інвестицій.

Ми не виявили інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства в майбутньому та не відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2020 року.

Склад і структуру фінансових інвестицій із зазначенням реквізитів емітента (назва, код за ЄДРПОУ), суми, ознаки фіктивності тощо:

Таблиця №1

№ п/п	Напрямок інвестування	Назва емітента	Код ЄДРПОУ	Частка %	Сума тис. грн.	Рейтинг Для банків	Обіг	Ознака фіктивності
1	Депозити	-	-	-	-	-	-	-
2	Цінні папери в.т.ч	х	х	х	5 101	х	х	-
2.1.	Акції прості іменні	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	облігації	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Частки (паї) в Статутному капіталі	ТОВ «Бенефіт Актив»	40031249	99,99	5 101	-	-	-

Інша допоміжна інформація

1. Розкриття інформації про Власний капітал

Перший розділ пасиву балансу Товариства характеризує джерела формування власного капіталу.

Власний капітал, тис. грн.		
----------------------------	--	--



	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	5 101	5 101
Нерозподілений прибуток (Непокритий збиток)	238	448
Неоплачений капітал	(-)	(-)
Всього власний капітал	5 339	5 549

Власний капітал Товариства відповідає встановленому нормативу, що вимагається п.1, Розд. XI «Положення про Державний реєстр фінансових установ» (Розпорядження Держфінпослуг № 41 від 28.08.2003 року із змінами) та дотримуються вимоги пункту 33 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів).

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі станом на 31 грудня 2020 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

2. Розкриття інформації про облік необоротних активів

Станом на 31 грудня 2020 року необоротні активи на балансі Товариства складають:

Нематеріальні активи, тис. грн.	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
Залишкова вартість	6	212
Первісна вартість	6	212
Накопичена амортизація	-	-

Нематеріальні активи складаються з ліцензій та майнових прав.

Основні засоби, тис. грн.	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
Залишкова вартість	27 132	81
Первісна вартість	27 213	244
Знос	81	163

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання об'єктів за 2020 рік.

За заявою керівництва залишкова вартість необоротних матеріальних активів не має суттєвих відмінностей від їх справедливої вартості.

Інвестиційна нерухомість, тис. грн.	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
Інвестиційна нерухомість	-	2 497
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	-	2 497
Знос інвестиційної нерухомості	-	-

Інвестиційна нерухомість (земельні ділянки та нерухомість) у сумі 2 497 тис. грн., первісна та справедлива вартість

Довгострокові фінансові інвестиції, тис. грн.	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	5 101	5 101

До складу довгострокових фінансових інвестицій частки (паї) в Статутному капіталі ТОВ «БЕНЕФІТ АКТИВ» (код 40031249) що становить 99,99% Статутного капіталу ТОВ «БЕНЕФІТ АКТИВ», що становить 5 101 тис. грн.

3. Розкриття інформації про облік запасів

Станом на 31 грудня 2020 року оборотні активи на балансі Товариства складають:

Запаси, тис. грн.	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
-------------------	---------------	---------------



Запаси	6	13
Товари	6	13

4. Розкриття інформації про облік розрахунків з дебіторами

Станом на 31 грудня 2020 року дебіторська заборгованість в складі оборотних активів становила:

Дебіторська заборгованість, тис. грн.	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	26 022	-
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	891	93
З бюджетом	-	11
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	732	82
Інша поточна дебіторська заборгованість	30 583	20 898
Поточні фінансові інвестиції	51	-
Всього дебіторська заборгованість	58 279	21 084

Станом на 31.12.2020 року, до складу дебіторської заборгованості віднесено:

Інша поточна дебіторська заборгованість становить 20 898 тис. грн. до якої віднесено:

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	Сума дебіторської заборгованості, (тис. грн.)	Термін погашення	Примітка
3771			
Юридичні особи	10156	-	За договорами факторингу
Фізичні особи	9456	-	За договорами факторингу
ФОП	11	-	За договорами факторингу
Юридичні особи	558	-	За договорами фінансового кредиту
Юридичні особи	17	-	За договорами позики
Юридичні особи	350	-	За договорами про відступлення права грошової вимоги
Фізичні особи	350	-	За договорами про відступлення права грошової вимоги
Разом:	20 898	-	20 898 тис грн. або 100% від суми ряд. 1155 балансу

Товариством зроблено припущення про те, що поточна дебіторська заборгованість не зазнала значного зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, та фінансові активи мають низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату. В подальшому Товариство на кожну звітну дату оцінює кредитний ризик, що розраховується у випадку існування конкретних фактів щодо ризику непогашення заборгованості конкретним дебітором.

Вартість поточної дебіторської заборгованості станом на 31.12.2020 року приблизно відповідає її балансовій вартості через те, що, як очікується, вона буде погашена у найближчому майбутньому.



Дані про величину поточної дебіторської заборгованості, що відображені в балансі ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС» станом на 31 грудня 2020 року, підтверджуються даними облікових регістрів і первинних документів.

5. Розкриття інформації про облік коштів і розрахунків

Операції по розрахунковим рахункам здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої Постановою Правлінням НБУ від 21.01.2004 року №22.

Інформація про залишки грошових коштів зазначена в Балансі відображена в таблиці.

Статті Балансу, тис. грн.	01.01.2020 року	31.12.2020 року
Гроші та їх еквіваленти	6	50
Готівка	-	-
Рахунки в банку	6	50

Обмежень щодо володіння грошовими коштами, що обліковуються на балансі ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС» не має.

Дані про величину коштів на розрахункових рахунках, що відображені в балансі ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС» станом на 31 грудня 2020 року, підтверджуються даними облікових регістрів і первинних документів.

6. Розкриття інформації про облік розрахунків з кредиторами

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснюються відповідно до МСФЗ, МСБО, облікової політики Товариства та вимог чинного законодавства.

Станом на 31 грудня 2020 року поточні зобов'язання на балансі Товариства складають:

Поточні зобов'язання і забезпечення, тис грн.	01.01.2020 року	31.12.2020 року
Короткострокові кредити банків	73 430	8 111
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7	1 376
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	24	72
В т.ч. з податку на прибуток	16	46
Розрахунками зі страхування	-	-
Розрахунками з оплати праці	-	-
Поточні забезпечення	4	12
Інші поточні зобов'язання	11 723	13 918
Всього поточні зобов'язання	85 191	23 489

Перевіркою встановлено, що станом на 31.12.2020 року Товариством обліковується:

- заборгованість за договором фінансового кредиту у сумі 8 111 тис. грн., граничний термін повернення позики 28.12.2021 року;

- Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в тому числі:

Кредиторська заборгованість	Сума кредиторської заборгованості, (грн.)	Термін погашення	Примітка
631			
ФОП БУСЛЕНКО О.	1 206 424,49	-	ПОШУК КЛІЄНТІВ
ФОП ГОРКУН А.	170 000,00	-	Послуги
Разом:	1 376 424,49		1 376 тис грн. або 100% від суми ряд. 1615 балансу



- Інші поточні зобов'язання складаються з розрахунків за отриманими позиками у сумі 9 937 тис. грн., строк оплати якої ще не настав та забезпечувальними платежами у сумі 3 981 тис. грн, в тому числі:

Кредиторська заборгованість	ІКЮО за ЄДРПОУ	Сума кредиторської заборгованості, (грн.)	Термін погашення	Примітка
68513				
ТОВ "ФК ГОРИЗОНТ"	39013897	4 237 459,59	-	За отриманими позиками
ТОВ КНС ДЕВЕЛОПМЕНТ	41489150	3 996 000,00	-	За отриманими позиками
ТОВ КНС КОНСАЛТИНГ "	40856708	1 564 000,00	-	За отриманими позиками
68519				
Галамбір Людмила Анатоліївна		1 265 000,00	-	Договір комісії від 11.11.2020 року
Данильченко ДМИТРО ЮРІЙОВИЧ		536 000,00	-	Договір комісії від 16.06.2020 року
РЦ ХРИСТИЯНСЬКА НАДІЯ		1 779 800,00	-	Попередній договір
Разом:		13 378 259,59		13 378 тис грн. або 96,12% від суми ряд. 1690 балансу

Прострочена кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2019 року та станом на 31 грудня 2020 року відсутня.

Дані про величину зобов'язань, що відображені в балансі Товариства станом на 31 грудня 2020 року, підтверджуються даними облікових реєстрів і первинних документів.

7. Розкриття інформації про облік фінансових результатів

Визначення фінансових результатів діяльності Товариства протягом звітного періоду проводилось у відповідності до вимог Положення про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС» на 2020 рік.

Чистий фінансовий результат склав прибуток в розмірі 210 тис. грн., що підтверджується даними бухгалтерського обліку, синтетичних та аналітичних реєстрів.

Дані Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) про балансовий прибуток (збиток) співставні з даними балансу. Фінансовий результат забезпечується операційною та фінансовою діяльністю Товариства.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати станом на 31 грудня 2020 року в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

8. Розкриття інформації про рух грошових коштів, власний капітал, приміток до фінансової звітності

Відображені у Звіті про рух грошових коштів станом на 31 грудня 2020 року обіг грошових коштів внаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в повній мірі відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 7 «Звіт про рух грошових коштів» та обліковій політиці Товариства, первинним обліковим реєстрам. Сума грошових коштів Товариства станом на 31.12.2020 року становить 50 тис. грн.

Звіт про власний капітал станом на 31 грудня 2020 року, складений відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та облікової політики Товариства,



достовірно відображає дані бухгалтерського обліку. Власний капітал станом на 31.12.2020 року становить 5 549 тис. грн.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 року Товариства розкривають додаткову інформацію про дані фінансової звітності та бухгалтерського обліку.

9. Розрахунок вартості чистих активів

Під вартістю чистих активів Товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Станом на 31.12.2020 року чисті активи ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС» складають:

Рядок		Сума на кінець звітного періоду, тис. грн.
1.	АКТИВИ	
1.2	Необоротні актив	7 891
1.3	Оборотні активи	21 147
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	-
1.5	Усього активів	29 038
2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	23 489
2.3	Зобов'язання пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	-
2.4	Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	-
2.5	Усього зобов'язань	23 489
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)	5 549

Таким чином, станом на 31.12.2020 року чисті активи ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС» дорівнюють **5 549 тис. грн.**

Чисті активи Товариства відповідає встановленому нормативу, що вимагається п.1, Розд. XI «Положення про Державний реєстр фінансових установ» (Розпорядження Держфінпослуг № 41 від 28.08.2003 року із змінами) та дотримуються вимоги пункту 33 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів).

10. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових



результатів.

У своїй поточній діяльності Товариство наражається на зовнішні та внутрішні ризики.

Загальну стратегію управління ризиками в Товаристві визначається Загальними зборами Учасників Товариства, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Директор.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення Товариством фінансової звітності внаслідок шахрайства.

11. Управління ризиками

При оцінці ризиків Товариство дотримується вимог Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України. Система оцінки ризиками основана на бухгалтерських даних та на оцінці майна.

Товариство використовує та розробляє продукти, інструменти та схеми лише за умови, що пов'язані з ними ризики можуть бути належним чином визначені і керовані.

ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС» керується принципом, за яким очікувані вигоди мають належним чином компенсувати прийняття ризику і відповідати стратегічним цілям.

Виконавчий орган ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС» здійснює тактичне управління фінансовими ризиками, операційними ризиками та іншими ризиками. Фінансові ризики включають в себе ринкові ризики і ризики ліквідності. Основними завданнями управління фінансовими ризиками є контроль за тим, щоб схильність до ризиків залишалась в прийнятних межах.

12. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан

Судові позови

Протягом звітного періоду Товариство є стороною судових розглядів у цивільних та господарських судових процесах щодо заміни сторони виконавчого провадження та укладення, зміни, розірвання, виконання договорів (правочинів) та визнання їх недійсними, зокрема невиконання або неналежне виконання зобов'язань.

Невизначеність щодо майбутніх результатів непередбачуваного судового процесу або дій регуляторних органів відсутня.

Керівництво вважає, що Товариство не понесе істотних збитків, відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювалися.

Особлива інформація

Дії, які відбулися станом на 31 грудня 2020 року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства, не відбулись.

13. Детальна інформація про юридичну особу

Назва атрибута	Значення
Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АСТЕР-ФІНАНС" (ТОВ "ФК "АСТЕР-ФІНАНС")
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Назва юридичної особи	"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АСТЕР-ФІНАНС"



Назва атрибута	Значення
Ідентифікаційний код юридичної особи	40033382
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 03148, місто Київ, ВУЛИЦЯ ГНАТА ЮРИ, будинок 9, кімната 34
Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду)	Розмір : 5101000,00 грн.
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові за наявності), країна громадянства, місце проживання, якщо засновник – фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЕНЕФІТ АКТИВ", Код ЄДРПОУ:40031249, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 02099, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЯЛТИНСЬКА, будинок 5Б, кімната 31, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5101000,00 КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) У ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - БАЛЮК АНДРІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ, УКРАЇНА, 62203, УКРАЇНА, ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ, СМТ. ЗОЛОЧІВ, ВУЛИЦЯ ЖУРАВЛИНА, БУДИНОК 48, 05 ЛЮТОГО 1982 Р.Н. ОПОСЕРЕДКОВАНО ЧЕРЕЗ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЕНЕФІТ АКТИВ", ІДЕНТИФІКАЦІЙНИЙ КОД ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ 40031249..
Види діяльності	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний); 64.91 Фінансовий лізинг; 64.92 Інші види кредитування; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
Відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, подавати документи для державної реєстрації тощо: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дані про наявність обмежень щодо представництва юридичної особи	КОМАРОВСЬКИЙ ДЕНИС ВОЛОДИМИРОВИЧ, 22.03.2019 - керівник Відомості відсутні
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата запису: 28.09.2015 Номер запису: 10721020000033160
Місцезнаходження реєстраційної справи	Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація
Інформація для здійснення зв'язку	Телефон і: 380689585641

Товариство включено до Реєстру фінансових установ - Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, про внесення до реєстру фінансових установ № 662 від 26.11.2015 р., код фінансової компанії 13.

Види фінансових послуг:

- надання гарантій та поручительств;
- надання коштів у позику в тому числі і на умовах фінансового кредиту;
- надання послуг з фінансового лізингу;
- надання послуг з факторингу.

Ліцензії та дозволи, видані фінансовій установі:



- НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ, діє з 13.04.2017 (необмежений строк дії), розпорядження Нацкомфінпослуг від 13.04.2017 № 1098;
- НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФІНАНСОВОГО ЛІЗИНГУ діє з 13.04.2017 (необмежений строк дії), розпорядження Нацкомфінпослуг від 13.04.2017 № 1098;
- НАДАННЯ ГАРАНТІЙ ТА ПОРУЧИТЕЛЬСТВ діє з 13.04.2017 (необмежений строк дії), розпорядження Нацкомфінпослуг від 13.04.2017 № 1098;
- НАДАННЯ КОШТІВ У ПОЗИКУ, В ТОМУ ЧИСЛІ І НА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО КРЕДИТУ, діє з 16.05.2017 р.(необмежений строк дії) , розпорядження Нацкомфінпослуг від 16.05.2017 № 1717.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства у перевіряємому періоді були:

Директор: Комаровський Денис Володимирович, з 22.03.2019 (призначений на посаду відповідно до Протоколу загальних зборів часників №11/2019 від 21.03.2019 року та Наказу №3/2019 від 22.03.2019р.), по теперішній час.,

Головний бухгалтер: Договірне обслуговування на умовах аутсорсингу з 25.03.2019р. по теперішній час ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛТД "БІЗНЕС КОНСАЛТ" (код ЄДРПОУ 42763935),

а також:

за достовірність наданої інформації та вихідних даних, за поточні залишки на рахунках бухгалтерського обліку, за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій, за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського та податкового обліків, за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для здійснення аудиту фінансової звітності були використані наступні документи Товариства:

1. Статут, Витяг із ЄДР;
2. Баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності;
3. Звітні дані за 2020 рік;
4. Оборотно-сальдові відомості;
5. Банківські документи;
6. Первинні документи;
7. Договори та угоди.

Станом на 31.12.2020 року ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС» не має структурних підрозділів, філій.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, Статутом, рішеннями, іншими внутрішніми нормативними документами.

Товариство має окремий баланс, рахунки в банках, бланки із своїм найменуванням.

III. Основні відомості про аудиторську фірму

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повна назва:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ЗЕЛЛЕР"
--------------	--



Код ЄДРПОУ	31867227
Місцезнаходження:	УКРАЇНА, 01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за N 1 070 120 0000 017608.
Інформація про включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 2904. Компанія включена до Розділу Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/ Суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність, рішення АПУ №29/3 від 30.01.2020 року
Контактний телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту

Договір № 05/05 від 06 травня 2021 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

«06» травня 2021 року – «26» травня 2021 року.

Перевірка проводилась з 06.05.2021 року по 26.05.2021 року за адресою: 03148, місто Київ, вулиця Гната Юри, будинок 9, кімната 34 та м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26.

Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100415

Від імені аудиторської фірми Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100413



А. А. Ганенко


А. В. Ганенко

01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
«26» травня 2021 року