

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ
за результатами перевірки дотримання вимог Порядку складання звітних даних
фінансової компанії
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АСТЕР-ФІНАНС»
КОД ЗА ЄДРПОУ 40033382
станом на 31 грудня 2020 року**

Адресат:

Національному банку України

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

Вступний параграф

Звіт складено за результатами виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ЗЕЛЛЕР» (надалі – ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»)) на підставі договору № 05/05 від 06 травня 2021 року про виконання завдання з надання впевненості та у відповідності до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII та Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)» – (надалі – МСЗНВ 3000).

Нами були проведені процедури з надання достатньої впевненості щодо іншої інформації - річних звітних даних фінансової компанії ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АСТЕР-ФІНАНС» (надалі – ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС», або Товариство) за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року з метою отримання обґрунтованої впевненості стосовно того, чи існує суттєва невідповідність між інформацією, яка наведена в річному звіті фінансової компанії та річною фінансовою звітністю, а також чи не містить інша інформація 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.

Аудитор визначає звітні дані фінансової компанії, як звітність фінансової компанії (інша, ніж фінансова звітність), яка складена на підставі даних бухгалтерського обліку за відповідний період і містить показники діяльності та подається за формою та в обсязі, визначеними Порядком надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого Розпорядженням Національної комісії, що здійснює



державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 26 вересня 2017 р. №3840, з врахуванням змін та доповнень внесених Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 18 вересня 2018 р. №1635 (далі - Порядок надання звітності фінансовими компаніями від 26.09.2017 р. №3840) та Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України, затверджених Постановою Правління Національного банку України від 13.11.2018 року № 120 (далі - Правила організації статистичної звітності від 13.11.2018 року № 120).

Ідентифікація рівня впевненості, отриманого аудитором, інформація про предмет завдання

Під час виконання завдання з надання впевненості нами було охоплено всі важливі аспекти діяльності фінансової компанії стосовно її річної звітності - інформації, що засвідчує особливості фінансово-господарської діяльності в складі перевіреної звітності про фінансову діяльність за 2020 рік:

- Додаток 6. Інформація фінансової установи;
- Додаток 7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг за 1 квартал 2020 року;
- Додаток 8 Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу за 1 квартал 2020 року;
- Додаток 9. Довідка про укладені та виконані договори факторингу за 1 квартал 2020 року;
- Додаток 10 Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії за 1 квартал 2020 року;
- Додаток 11 Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки за 1 квартал 2020 року;
- Додаток 12. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту за 1 квартал 2020 року;
- Додаток 14. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи за 1 квартал 2020 року;
- Додаток 15 Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи за 1 квартал 2020 року;
- Додаток 16 Інформація щодо активів фінансової установи за 1 квартал 2020 року;
- Ф1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.03.2020 року;
- Ф2. Звіт про фінансові результати за 1 квартал 2020 року;
- FR000001. Дані фінансової звітності станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR100001. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR200001 Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR300001 Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR400001. Дані про укладені та виконані договори факторингу, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR500001 Дані про обсяг та кількість договорів гарантії та поруки станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR600001 Дані про стан виконання та причини припинення договорів гарантії та поруки станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;



- LR700001. Дані про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR900001. Дані про структуру основного капіталу та активи фінансової установи станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR101001 Дані про рахунки фінансової компанії в банківських установах станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR110001 Дані про структуру інвестицій фінансової компанії станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR120001 Дані про великі ризики фінансової установи станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021.

Відповідальність управлінського персоналу за достовірність звітних даних

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне подання річних звітних даних фінансової компанії, наданих для перевірки, у відповідності до регуляторних актів, які встановлюють вимоги до складання, терміни подання до Національного банку України звітних даних щодо здійснення фінансової діяльності у відповідності з отриманими ліцензіями та розкриття іншої інформації, що стосується фінансового стану фінансової компанії.

Відповідальність за первинні документи, надані для перевірки, за вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам, та за такий внутрішній контроль, який керівництво Товариства визначає необхідним для забезпечення складання звітних даних, що не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, несе керівництво Товариства.

Відповідно до ст. 7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII посадові особи Товариства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудитору для надання аудиторських послуг.

Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації звітних даних фінансової компанії

Нашою відповідальністю є надання обґрунтованої впевненості щодо достовірності річних звітних даних фінансової компанії ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС» на основі результатів виконання процедур з надання впевненості.

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація щодо звітних даних Товариства за 2020 рік в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації річних звітних даних Товариства.

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

Оскільки метою виконання процедур з надання впевненості є надання обґрунтованої впевненості щодо річних звітних даних, даний звіт обмежується тільки висновком щодо дотримання



Товариством вимог Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та Порядку надання звітності фінансовими компаніями від 26.09.2017 р. №3840 (зі змінами) та не стосується висловлення впевненості стосовно фінансової звітності в цілому.

Ми вважаємо, що виконані процедури щодо перевірки стану річних звітних даних фінансової компанії та отримані нами докази є достатніми і прийнятними та дозволяють аудитору сформулювати судження щодо річних звітних даних фінансової компанії за 2020 рік.

Основа для думки

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та процедур системи контролю якості, які розроблено ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР» відповідно до 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».

Метою створення та підтримання системи контролю якості, є отримання достатньої впевненості у тому, що:

- сама аудиторська фірма та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог; та
- звіти, які надаються фірмою або партнерами із завдання, відповідають обставинам.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі «Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації звітних даних фінансової компанії» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Замовника згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та стичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації річних звітних даних фінансової компанії, 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.

Думка

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо річних звітних даних фінансової компанії ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС», що включає:

- Додаток 6. Інформація фінансової установи;
- Додаток 7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг за 1 квартал 2020 року;
- Додаток 8 Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу за 1 квартал 2020 року;
- Додаток 9. Довідка про укладені та виконані договори факторингу за 1 квартал 2020 року;
- Додаток 10 Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії за 1 квартал 2020 року;
- Додаток 11 Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки за 1 квартал 2020 року;
- Додаток 12. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту за 1 квартал 2020 року;
- Додаток 14. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи за 1 квартал 2020 року;



- Додаток 15 Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи за 1 квартал 2020 року;
- Додаток 16 Інформація щодо активів фінансової установи за 1 квартал 2020 року;
- Ф1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.03.2020 року;
- Ф2. Звіт про фінансові результати за 1 квартал 2020 року;
- FR000001. Дані фінансової звітності станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR100001. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR200001 Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR300001 Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR400001. Дані про укладені та виконані договори факторингу, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR500001 Дані про обсяг та кількість договорів гарантії та поруки станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR600001 Дані про стан виконання та причини припинення договорів гарантії та поруки станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR700001. Дані про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR900001. Дані про структуру основного капіталу та активи фінансової установи станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR101001 Дані про рахунки фінансової компанії в банківських установах станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR110001 Дані про структуру інвестицій фінансової компанії станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021;
- LR120001 Дані про великі ризики фінансової установи станом на 01.07.2020; на 01.10.2020; на 01.01.2021.

На нашу думку, річні звітні дані фінансової компанії ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС» за 2020 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділі «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф» Звіту щодо аудиту фінансової звітності Товариства за 2020 рік, в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам Порядку надання звітності фінансовими компаніями від 26.09.2017 р. №3840 (зі змінами), та іншим регуляторним актам, які встановлюють вимоги до складання та надання звітності щодо здійснення фінансової діяльності та розкриття іншої інформації.

Розкриття іншої інформації щодо відповідності кожної складової частини річних звітних даних фінансової компанії

Протягом 2020 року ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС» здійснювало діяльність з надання фінансових послуг, у тому числі послуг з надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту, та у відповідності до виданих уповноваженим органом ліцензій.

Загальні відомості про Товариство

Інформація щодо загальних відомостей про фінансову установу складена за формою та у відповідності до вимог Порядку надання звітності фінансовими компаніями від 26.09.2017 р. №3840



(зі змінами) та Правила організації статистичної звітності від 13.11.2018 року № 120, реєстраційним документам, банківським реквізітам, даним бухгалтерського обліку та фактично отриманим ліцензіям на здійснення фінансової діяльності ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС».

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

№ з/п	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Кількість укладених договорів, зобов'язаня 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'язаня за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис. грн), за якими не виконані договори
1	Послуги фінансового лізингу			-		-			
2	Послуги факторингу	0	1	Фізична особа	10	Боргові зобов'язання	1	0	0
		0	17	Юридична особа	51043		17	0	0
3	Надання коштів у позичку, в тому числі на умовах фінансового кредиту	0	0	Фізична особа	0	гроші	0	0	0
		1	1	Юридична особа	11 209		1	1	558

Дані про структуру основного капіталу та активи фінансової установи

Станом на 31.12.2020 року:

Таблиця №1

Найменування	Номер рядка	Вартість, тис. грн.
1	2	3
Балансова вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку	010	
Векселі придбані та одержані, а також похідні цінні папери в розмірі 75 відсотків їх балансової вартості	020	-
Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	030	821
Балансова вартість наявних у структурі власності фінансової компанії конструкцій щодо власного контролю (зустрічні довгострокові інвестиції) однієї особи над іншою	040	5101
Інші фінансові інвестиції фінансової компанії у розмірі 10 і більше відсотків власного капіталу	050	-
Статутний капітал	100	5101
Додатковий капітал	110	-
Резервний капітал	120	-
Перезподілений прибуток (непокритий збиток)	130	448
Неоплачений капітал	140	
Субординований борг	150	
Субординований борг від юридичних осіб	151	
Субординований борг від юридичних осіб - учасників фінансової установи	152	
Субординований борг від фізичних осіб - учасників фінансової установи	153	
Субординований капітал	160	



Невиконані на кінець звітного кварталу зобов'язання щодо фінансування клієнтів (гарантії, поручительства, безвідкличні зобов'язання з кредитування) (для фінансових компаній групи Б)	170	-
Інші поточні зобов'язання зі строком погашення до 31 дня (для фінансових компаній групи Б)	180	-
Вартість активів (1 група ризику)	210	50
Грошові кошти в касі та в дорозі (1 група ризику)	211	-
Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	212	50
Державні цінні папери та доходи, нараховані за ними (1 група ризику)	213	-
Активи, забезпечені державними гарантіями, та доходи, нараховані за ними (1 група ризику)	214	-
Відкличні зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам (1 група ризику)	215	-
Вартість активів (2 група ризику)	220	-
Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (2 група ризику)	221	-
Банківські метали, в тому числі поточні та вкладні (депозитні) рахунки в банківських металах (2 група ризику)	222	-
Цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України (2 група ризику)	223	-
Цінні папери іноземних емітентів (2 група ризику)	224	-
Іпотечні облігації, які перебувають у біржовому списку, що емітовані фінансовою компанією, більше ніж 50 % яких належить державі або державним банкам (2 група ризику)	225	-
Іпотечні кредити, що включені до складу іпотечного покриття іпотечних облігацій, емітованих фінансовою компанією, більше ніж 50 % яких належить державі або державним банкам (2 група ризику)	226	-
Права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик, факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня) (2 група ризику)	227	-
Вартість активів (3 група ризику)	230	20 263
Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (3 група ризику)	231	-
Векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого перебувають у біржовому реєстрі принаймні однієї з фондових бірж України (3 група ризику)	232	-
Цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому списку хоча б однієї з фондових бірж України (3 група ризику)	233	-
Права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик, факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня) (3 група ризику)	234	19623
Права грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати (3 група ризику)	235	640
Вартість активів (4 група ризику)	240	8725
Кошти на поточних рахунках та депозити в банках, віднесені до категорії неплатоспроможних, та доходи, нараховані за ними (4 група ризику)	241	-
Цінні папери українських емітентів, що не перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України, та інші корпоративні права (4 група ризику)	242	-
Векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого не перебувають у біржовому списку принаймні однієї з фондових бірж України (4 група ризику)	243	-
Права грошової вимоги до боржників, за якими порушення режиму сплати не перевищує 60 календарних днів (4 група ризику)	244	-
Зобов'язання за всіма видами наданих гарантії, поручительств (4 група ризику)	245	-
Безвідкличні зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам (4 група ризику)	246	-
Сума капітальних інвестицій, залишкова вартість основних засобів, нематеріальних активів та інших необоротних активів (4 група ризику)	247	7891
Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг (4 група ризику)	248	821



Активи, які не увійшли до інших груп активів (4 група ризику)	249	13
Вартість активів (5 група ризику)	250	

Інформація щодо структури капіталу відповідає даним бухгалтерського обліку.

Чистий дохід Товариства від реалізації послуг за звітний період склав 298 тис. грн.

Інші операційні доходи – 17 937 тис. грн. Інші фінансові доходи - 10 тис. грн. Інші доходи - 10 тис. грн.

В складі операційних витрат та інших витрат необхідно відзначити:

- Адміністративні витрати складають 1 629 тис. грн.
- Інші операційні витрати становлять 14 131 тис. грн.
- Фінансові витрати становлять 2 188 тис. грн.
- Інші витрати становлять 51 тис. грн.
- Витрати з податку на прибуток - 46 тис. грн.

За результатами діяльності в 2020 році Товариство отримало прибуток в розмірі 210 тис. грн.

Показники доходів та витрат достовірні та в повному обсязі відображені в річній звітності ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС», відповідають даним фінансового (бухгалтерського), управлінського та податкового обліку Товариства.

З метою формування професійного судження щодо дотримання на протязі звітного періоду положень законодавчих та нормативних актів ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС», аудитор отримав та розглянув всі доречні та достовірні докази стосовно наступного:

фінансова діяльність здійснюється згідно засновницьким документам ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС», що складені у відповідності з вимогами Закону України "Про господарські товариства", відповідно до Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 року №2664-III (зі змінами та доповненнями) та Положенню про Державний реєстр фінансових установ, затверджений Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 28.08.2003 № 41;

річні звітні дані за 2020 рік подають правдиве і повне уявлення про види фінансової діяльності, доходи та витрати фінансової компанії за звітний період, укладені та виконані договори надання фінансових послуг, складені на підставі даних бухгалтерського обліку за відповідний період і містить показники діяльності, що не суперечать один одному та є порівняними;

Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи розкрита та відповідає даним фінансової звітності.

Таким чином, на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що не існує суттєвого викривлення цієї іншої інформації щодо звітних даних фінансової компанії ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС», яка подається до Національного банку України з врахуванням вимог Порядку надання звітності фінансовими компаніями від 26.09.2017 р. №3840 (зі змінами) та Правил організації статистичної звітності від 13.11.2018 року № 120.

Ми не виявили фактів викривлення, які б необхідно було включити до нашого звіту.

Основа обліку та обмеження щодо розповсюдження

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу що фінансова звітність складена відповідно до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, яка описує основу обліку. Фінансова звітність була складена з метою сприяння ТОВ «ФК «АСТЕР-ФІНАНС» у дотриманні вимог,



встановлених Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг та Національним банком України. Тому фінансова звітність не може використовуватися для інших цілей.

Параграф з інших питань

Основні відомості про Товариство

Таблиця 2

11. 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"
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



Назва атрибута	Значення
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 1: 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),

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
Ресстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за N 1 070 120 0000 017608.
Інформація про включено до Ресстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Включено до Ресстру 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-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audit-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 № 06/05 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 ресстрації у Ресстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100415

А. А. Ганенко

Від імені аудиторської фірми Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Номер ресстрації у Ресстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100413

А. В. Ганенко

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