

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«СТАТУС КАПІТАЛ ПЛЮС»  
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

Адресат : НАЦІОНАЛЬНОМУ БАНКУ УКРАЇНИ, УЧАСНИКАМ ТА КЕРІВНИЦТВУ

**I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

**Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «СТАТУС КАПІТАЛ ПЛЮС», код ЄДРПОУ 39425460, місцезнаходження: 01021, місто Київ, Печерський узвіз, будинок 13, офіс 23 (далі - Товариство), що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал (Звіт про зміни у власному капіталі) та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик за рік, що закінчився на зазначену дату.

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі “Основа для думки із застереженням”, фінансова звітність відображає достовірно, складена в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати, рух грошових потоків, звіт про зміни у власному капіталі та інформацію у примітках до фінансової звітності за рік що закінчився на зазначену дату, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та іншого законодавства щодо складання фінансової звітності.

**Основа для думки із застереженням**

Станом на дату звітності Товариство з обмеженою відповідальністю «СТАТУС КАПІТАЛ ПЛЮС» обліковує поточну дебіторську заборгованість (поточну торгову дебіторську заборгованість – 211 152 тис. грн., поточну дебіторську заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів – 4 909 тис. грн., іншу поточну дебіторську заборгованість – 133 148 тис. грн.) в розмірі 349 209 тис. грн. за первісною вартістю.

Відповідно до вимог п.п. 5.5.1 МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», суб'єкт господарювання повинен визнавати резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, що обліковується за амортизованою собівартістю та справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Станом на кожну звітну дату, суб'єкт господарювання повинен оцінювати резерв під збитки за фінансовим інструментом :

- у разі, якщо кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання – у розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам;
- у разі, якщо кредитний ризик за фінансовим інструментом значно зрос із моменту первісного визнання – у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту.

Товариством у примітках до річної фінансової звітності не розкрито інформацію щодо порядку нарахування резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків. Також, облікова політика компанії не містить інформації щодо методу його нарахування.

Таким чином, аудитор не в змозі здійснити розрахунок резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків за методом, який б відповідав обліковим політикам Товариства.

Проводячи альтернативні процедури щодо визначення розміру резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків, та маючи на увазі, що оцінка кредитних збитків повинна відображати у тому числі часову вартість грошей, аудитор для розрахунку його суми використав облікову ставку НБУ станом на дату звітності.

Таким чином, станом на 31.12.2020 р. сума резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків складала би 20 953 тис. грн., сума дебіторської заборгованості, відображеного у звіті про фінансовий стан, сума чистого прибутку за 2020 р. та нерозподіленого прибутку зменшилася б на 20 953 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. Товариство обліковує поточні фінансові інвестиції в цінні папери вітчизняних емітентів, а саме:

Назва емітенту	Кількість цінних паперів	Балансова вартість цінних паперів	Номінальна вартість цінних паперів	Наявність рішення НКЦПФР щодо емітенту
ПАТ «КІНГС АЙС» (38933056)	260	5 192,00	260,00	Рішення № 648 від 19.09.2018 р. щодо заборони торгів цінними паперами
ПАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКИЙ АГРОХІМЦЕНТР» (05489170)	113 496	567 470,00	28 374,00	Рішення № 648 від 19.09.2018 р. щодо заборони торгів цінними паперами
ПАТ «ЗНВКІФ «РОСУКРІНВЕСТ» (37193993)	12 909 104	7 051,57	12 909 104,00	Рішення № 529 від 31.07.2018 р. щодо зупинення несення змін до системи депозитарного обліку стосовно цінних паперів, випущених корпоративними інвестиційними фондами

Таким чином, станом на дату звітності існують відповідні обмеження щодо обігу таких цінних паперів, тому Товариства повинно відображати їх у складі довгострокових фінансових інвестицій.

Незалежний аудитор вважає, що невизначеності та виявлені викривлення у фінансовій звітності є суттєвим, проте не всеохоплюючим щодо річної фінансової звітності ТОВ «СТАТУС КАПІТАЛ ПЛЮС» станом на 31.12.2020 р.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (“MCA”), та підготували звіт незалежного аудитора відповідно вимог MCA 700-720. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі “Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності” нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (“Кодекс РМСЕБ”) та етичними вимогами, що застосовуються 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.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту - це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту річної фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Нами сформовано такий перелік ключових питань аудиту (до наведеного далі переліку не включене питання, яке привело до модифікації думки аудитора, і інформацію про яке наведене в розділі «Основа для думки із застереженням»).

#### **Відповідність статутного та власного капіталу вимогам законодавства**

Однією із головних вимог для включення Товариства до Державного реєстру фінансових установ, та ведення ліцензійної фінансової діяльності є формування заявником статутного капіталу виключно грошовими коштами, а також відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства.

Статутний капітал відображені у Звіті про фінансовий стан за рядком 1400, та складає 150 000 тис. грн., що складає 41,86 % та має суттєвий рівень валюти балансу.

Власний капітал відображені у Звіті про фінансовий стан за рядком 1495, та складає 150 301 тис. грн., що складає 41,95 % та має суттєвий рівень валюти балансу.

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

#### **Інша інформація: Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Національного банку України, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Думка аудитора щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, і ми не висловлюємо аудиторську думку чи робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої іншої інформації.

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

На основі проведеної нами роботи під час аудиту фінансової звітності, ми не виявили фактів суттєвої невідповідності та викривлення щодо іншої інформації, які необхідно було б включити до звіту.

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

Цей розділ звіту аудитора стосується тих, хто несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування, якщо особи, які відповідають за такий нагляд, не є тими, хто несе відповідальність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки

- складання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначить потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- та оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності. Пояснення відповідальності управлінського персоналу за таку оцінку повинно містити опис, якщо використання припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку є прийнятним.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати товариство 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 аudit 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, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аudit, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли 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 аudit відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аuditу. 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, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наши висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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 застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

### **Інші питання**

За попередній звітний період аудит фінансової звітності ми проводили аудит фінансової звітності, при цьому була сформована думка із застереженням. При формуванні думки ми керувалися міжнародними стандартами аудиту (МСА).

Аудиторська перевірка проведена нами з врахуванням вимог Законів України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Ми розглянули операції Товариства після звітної дати, при цьому не отримано свідчень про існування подій, які не були відображені у фінансової звітності Товариства та які б мали суттєвий вплив на розуміння фінансового стану Товариства за результатами звітного періоду.

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як таке, що Товариство продовжує свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи наміру/потреби ліквідації або припинення.

Ми отримали запевнення від управлінського персоналу Товариства, що події після звітної дати щодо оголошення пандемії COVID-19 та запровадження у зв'язку з цим обмежувальних карантинних заходів не є такими що мають суттєвий вплив на діяльність і розвиток Товариства, не є такими, що спричиняють будь-які невизначеності щодо безперервної діяльності Товариства, і не потребують коригування або розкриття у фінансовій звітності, та примітках до неї.

## **II. Звіт відповідно з іншими законодавчими та нормативними вимогами**

### **Основні відомості про Товариство**

ЄДРПОУ:	39425460
Назва:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАТУС КАПІТАЛ ПЛЮС»
Організаційна форма:	Товариство з обмеженою відповідальністю
Адреса:	01021, місто Київ, Печерський узвіз, будинок 13, офіс 23
Дата реєстрації:	03.10.2014 р. Номер запису: 10661020000010921
Уповноважені особи:	Мягкоход Юрій Володимирович - керівник
Статутний капітал:	150 000 000,00 грн.
Засновники (учасники):	Мягкоход Юрій Володимирович

Види діяльності:	Україна
	Внесок: 150 000 000,00 грн., 100%
	64.19 Інші види грошового посередництва
	64.91 Фінансовий лізинг
	64.92 Інші види кредитування
	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
	66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

### Інформація про статутний та власний капітал Товариства

Станом на 31 грудня 2020 року Статутний капітал Товариства, згідно установчих документів, становить 150 000 000,00 гривень.

Власний капітал ТОВ Товариства станом на 31.12.2020 року складає 150 301 тис. грн., що складається з зареєстрованого капіталу – 150 000 тис. грн., резервного капіталу – 15 тис. грн. та нерозподіленого прибутку у сумі 286 тис. грн.

На нашу думку, розмір власного капіталу Товариства за даними фінансової звітності станом на 31.12.2020 року відповідає вимогам п.1 Розд. XI «Положення про державний реєстр фінансових установ» (Розпорядження Держкомфінпослуг № 41 від 28.08.2003 року із змінами).

Питання щодо джерел походження коштів засновників/учасників Товариства за рахунок яких здійснювалося виконання зобов'язань щодо формування та оплати вартості часток в статутному капіталі та прозорості структури власності не є предметом надання будь-якої впевненості аудитором в цьому висновку (звіті).

### III. Інші елементи

#### Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування (назва) суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Бліскор»
Код ЄДРПОУ	30116289
№ і дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1992, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001р.
Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 1992	Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Кушнір Роман Степанович, Сертифікат аудитора № 007384.

Директор  
ТОВ АФ «Бліскор»

Кушнір Р.С.

Адреса аудитора: Україна, 07300, Київська область, м. Вишгород, «КАРАТ» Промисловий майданчик, буд. 5-А

Дата аудиторського висновку: 25 травня 2021 року

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАТУС КАПІТАЛ ПЛЮС"**  
 Територія **Печерський**  
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**  
 Вид економічної діяльності **інші види грошового посередництва**  
 Середня кількість працівників **1 2**

КОДИ	2021	01	01
за ЄДРПОУ	39425460		
за КОАТУУ	8038200000		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	64.19		

Адреса, телефон **ПЕЧЕРСЬКИЙ УЗВІЗ, буд. 13, оф. 23, м. Київ, 01021** **3550732**

Одниниця 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)

Складено (зробити позначку "V" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V
---

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

на **31 грудня 2020** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	7	7
первинна вартість	1001	7	7
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	27	35
первинна вартість	1011	31	39
знос	1012	4	4
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	1 440	1 440
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізіційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>1 474</b>	<b>1 482</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	123 569	211 152
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	2	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	3 837	4 909
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	102 366	133 148
Поточні фінансові інвестиції	1160	580	580
Гроші та іх еквіваленти	1165	4 798	7 050
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	4 798	7 050
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	235 152	356 843
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	236 626	358 325

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	150 000	150 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	8	15
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	151	286
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	150 159	150 301
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Лейкін зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	17 926
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	86 412	54 812
розрахунками з бюджетом	1620	30	35
у тому числі з податку на прибуток	1621	30	31
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками 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 страховим діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	25	135 251
Усього за розділом III	1695	86 467	208 024
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>			
Баланс	1900	236 626	358 325

Керівник

МЯГКОХОД ЮРІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ

Головний бухгалтер

ЛИНЕЦЬКА НАДІЯ ВАСИЛІВНА

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



КОДИ		
2021	01	01
		39425460

(найменування)  
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2020 р.

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	16 238	7 142
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	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	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	16 238	7 142
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	2 589	441
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 619 )	( 187 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 7 329 )	( 9 630 )
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	10 879	-
збиток	2195	( - )	( 2 234 )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	71	351
Інші доходи	2240	-	2 050
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	( 10 777 )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Продовження додатка 2

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	173	167
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(31)	(30)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	142	137
збиток	2355	( - )	( - )

## ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	142	137

## ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	116	105
Відрахування на соціальні заходи	2510	26	23
Амортизація	2515	1	1
Інші операційні витрати	2520	7 805	9 688
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	7 948	9 817

## ІV. 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

МЯГКОХОД ЮРІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ

Головний бухгалтер

ЛІНЕЦЬКА НАДІЯ ВАСИЛІВНА



(найменування)

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

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	11 804	43 519
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	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	351
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	50 889	57 410
Інші надходження	3095	117 198	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 9 467 )	( 55 )
Праці	3105	( 94 )	( 88 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 25 )	( 25 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 53 )	( 27 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 30 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 22 )	( - )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 140 645 )	( 89 308 )
Інші витрачання	3190	( - )	( 92 724 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>29 607</b>	<b>-80 947</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	128 547
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від дериватів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від викупуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 40 990 )	( 40 990 )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-40 990</b>	<b>87 557</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	45 372	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	22 369	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 8 227 )	( - )
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	( 1 485 )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>13 291</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>1 908</b>	<b>6 610</b>
Залишок коштів на початок року	3405	4 798	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	344	( 1 813 )
Залишок коштів на кінець року	3415	7 050	4 798

Керівник

МЯГКОХОД ЮРІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ

Головний бухгалтер

ЛИНЕЦЬКА НАДІЯ ВАСИЛІВНА



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМеженою відповідальністю "СТАТУС  
КАПІТАЛ ПЛЮС"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
39425460		

(найменування)

## Звіт про власний капітал

за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	150 000	-	-	8	151	-	-	150 159
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	150 000	-	-	8	151	-	-	150 159
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	142	-	-	142
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	7	(7)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викупленних акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупленних акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	7	135	-	-	142
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	150 000	-	-	15	286	-	-	150 301

Керівник

Головний бухгалтер

МЯГКОХОД ЮРІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ

ЛИНЕЦЬКА НАДІЯ ВАСИЛІВНА



**ПРИМІТКИ**  
до фінансової звітності  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю «СТАТУС КАПІТАЛ ПЛЮС»**  
за 2020 р.

**1. Інформація про ТОВАРИСТВО**

ТОВАРИСТВО з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю «СТАТУС КАПІТАЛ ПЛЮС» (надалі – Товариство) (ідентифікаційний код юридичної особи 39425460) зареєстроване 03.10.2014 р. (номер запису: 1 066 102 0000 010921 ) відповідно до чинного законодавства України.

Місцезнаходження: 01021, м. Київ, ПЕЧЕРСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 13, офіс 23 тел 0443550732, адреса електронної пошти: status-corp@ukr.net

Основний вид діяльності Товариства за КВЕД 64.19 Інші види грошового посередництва, є фінансовою компанією, надає фінансові послуги згідно зі Свідоцтвом Серія ФК №1124, виданим Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг згідно Розпорядження від 30.10.18 №1926 та має відповідні ліцензії (Розпорядження від 13.11.18 №1982), а саме: НАДАННЯ КОШТАВ У ПОЗИКУ, В ТОМУ ЧИСЛІ I НА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО КРЕДИТУ, НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ, НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФІНАНСОВОГО ЛІЗИНГУ, НАДАННЯ ГАРАНТІЙ ТА ПОРУЧИТЕЛЬСТВ, з 01.07.2020 переоформлено на НАДАННЯ ГАРАНТІЙ.

Загальний розмір статутного капіталу Товариства становить 150 000 000,00 (сто п'ятдесят мільйонів) гривень 00 копійок, сплачений грошовими коштами єдиним засновником ПАТ «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВАЛОРЕС» (код ЄДРПОУ 38013461).

Органами управління Товариства є Загальні збори учасників Товариства.

**2. Загальна основа формування фінансової звітності**

**2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ**

Ця окрема - фінансова звітність була підготовлена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансова звітність складена на основі автономності, достовірності подання, безперервності діяльності, розгорнутого подання активів та зобов'язань, нарахування та відповідність доходів і витрат, періодичності та послідовності в поданих, єдиного грошового вимірювника.

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

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

**2.3. Припущення про безперервність діяльності.**

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

**2.4. Звітний період фінансової звітності**

Дата звітності – 31.12.2020 р. Звітним періодом, за який сформована фінансова звітність Товариства, є період, що закінчився 2020 р.

**2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства затверджена Директором Товариства 28.02.2021 р. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження.

**2.6. Форма та назви фінансових звітів**

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

До складу фінансової звітності Товариства, до якої складено зазначені Примітки включено:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) Товариства на 31.12.2020 р.
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Товариства за 2020 р.
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Товариства за 2020 р.
4. Звіт про власний капітал Товариства за 2020 р.

**3. Суттєві положення облікової політики.**

**3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів**

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

• фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю;

• фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

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

**3.2. 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 три місяці з дати придбання.

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

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

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами НБУ.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в 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/або наявності об'єктивних ознак відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

До об'єктивних свідчень знецінення фінансових активів можуть бути віднесені неплатежі, інше невиконання боржниками своїх зобов'язань, реструктуризація заборгованості перед Товариством, зникнення активного ринку, тощо.

Джерелом інформації для знецінення фінансових активів може бути звіт, що заповнюється відділом обліку та/або юридичним відділом та актуалізується станом на звітну дату.

### 3.3. Дебіторська заборгованість

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

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

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

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Проте, в випадку поточної дебіторської заборгованості, ефект дисконтування вважається несуттєвим і поточна дебіторська заборгованість оцінюється за первісною вартістю.

У разі зміни справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

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

Товариство оцінює фінансовий актив згідно з бізнес-моделлю за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо кінцевою метою Товариства у відношенні фінансового активу є продаж активу до строку погашення (для строкових фінансових активів) та реалізація його справедливої вартості, тобто грошові потоки цього активу не представляють собою тільки виплату основного боргу та процентів.

### 3.5. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації та векселі, інші боргові зобов'язання. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

### 3.6. Зобов'язання

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

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

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

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

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

### 3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортатося, 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.

### 3.8. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення

корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

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

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

в) суму доходу можна достовірно оцінити;

г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання по послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

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

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

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

### 3.9. Застосування нових та переглянутих МСФЗ

Наступні стандарти не були впроваджені, тому що вони будуть застосовуватися вперше в наступних періодах. Вони приведуть до послідовних змін в обліковій політиці та інших розкриттях до фінансової звітності. Товариство не очікує, що вплив таких змін на фінансову звітність буде суттєвим.

Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку внесено зміни в такі стандарти як:

МСФЗ 15 «Виручка за договорами з покупцями» - набуває чинності 01.01.2018р.;

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - набуває чинності 01.01.2018р.;

МСФЗ 16 «Договори оренди» - набуває чинності 01.01.2019р.;

МСФЗ 9 в поточній редакції, що відображає результати першого етапу проекту Ради з МСФЗ по заміні МСФЗ 39, застосовується щодо класифікації та оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань, як вони визначені в МСФЗ 39.

МСФЗ 16 скасовує поточну подвійну модель обліку оренди орендарями, відповідно до якої договори фінансової оренди відображаються в звіті про фінансовий стан, а договори операційної оренди не відображаються. Замість неї вводиться єдина модель відображення всіх договорів оренди в звіті про фінансовий стан в порядку, схожому з поточним порядком обліку договорів фінансової оренди.

За рішенням керівництва Товариства МСФЗ 15 «Виручка по договорах з покупцями», МСФЗ 16 «Договори оренди» до дати набуття чинності не застосовуються. На даний час керівництво Товариства оцінює вплив даних стандартів на свою фінансову звітність.

## 4. Основні припущення, оцінки і судження

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

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

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

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

- 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 формування 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, відсутні.

#### **4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства**

Справедлива вартість фінансових інструментів утримуваних для продажу, розраховується на основі поточної ринкової вартості. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтуються 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 оферти 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 відображені у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

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

#### **4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів**

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

#### **4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів**

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається за наявності об'ективних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

### **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 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

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

		депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	потоків)	договорами
Боргові папери	цінні	Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів
Інструменти капіталу		Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
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

Стаття	31.12.2019 р.	31.12.2020 р.
Довгострокові фінансові інвестиції (корпоративні права 9,6%)	1440,0	1440,0
Поточні фінансові інвестиції в акції вітчизняних емітентів	580,00	580,00

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

## 6. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у проміжній фінансовій звітності

### 6.1. Доходи, витрати

Стаття	2020 р.	2019 р.
Чистий дохід від реалізації товарів/робіт/послуг, в т. ч.:	16 238	7142
- проценти за виданими позиками	16 238	7142
Інші операційні доходи, в т. ч.:	2 589	441
- доходи від операцій факторингу	2168	-
- курсові різниці	421	441
Інші фінансові доходи (відсотки на залишки по рахунках)	71	351
Інші доходи (прибуток від продажу корпоративних прав)	-	2050
<b>РАЗОМ ДОХОДИ</b>	<b>18 898</b>	<b>9 984</b>
Адміністративні витрати	619	187
Фінансові витрати (відсотки за одержаними позиками)	10 777	-
Інші операційні витрати	7 329	9630
<b>РАЗОМ ВИТРАТИ</b>	<b>18 725</b>	<b>9 817</b>

### Нематеріальні активи та основні засоби

	31.12.2019 р.	31.12.2020 р.	тис. грн.
<b>Нематеріальні активи (4 ліцензії на надання фінансових послуг)</b>	7	7	
Первісна вартість	7	7	
- надання послуг з фінансового лізингу	1,841	1,841	
- надання послуг з факторингу	1,841	1,841	
- надання гарантій	1,841	1,841	
- надання коштів у позику в тому числі і на умовах фінансового кредиту	1,841	1,841	
Накопичена амортизація	-	-	
<b>Основні засоби (офісне обладнання та техніка)</b>	27	35	
Первісна вартість	31	39	
Накопичена амортизація	4	4	

Ліцензії безстрокові, у зв'язку з чим амортизація не нараховується.

### 6.2. Дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2020 р. у Товариства обліковується дебіторська заборгованість у розмірі:

	31.12.2019 р.	31.12.2020 р.	тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуг, в т. ч.:	123 569	211 152	
- за договорами факторингу	18 646	76753	
- за договорами купівлі-продажу фінансових інвестицій	72 155	29 478	
- за договорами відступлення права вимоги	32 768	104 921	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2	4	
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів (відсотки за наданими позиками)	3 837	4 909	
Інша поточна дебіторська заборгованість, в т. ч.:	102 366	133 148	
- за наданими позиками, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	69 597	133 148	
- за договорами купівлі-продажу фінансових інвестицій	32 768	-	

### 6.3. Грошові кошти

тис. грн.

	31.12.2019 р.	31.12.2020 р.
Каса	0	0
Рахунки в банках, в грн.	4798	7 050
<b>Всього</b>	<b>4798</b>	<b>7 050</b>

Рух коштів у 2020 р. у результаті операційної діяльності: надходження склали – 29 607 тис. грн., у результаті інвестиційної діяльності витрачання склали – 40 990 тис. грн., чистий рух коштів від фінансової діяльності – надходження 13 291 тис. грн., чистий рух грошових коштів – 1 908 тис. грн., вплив зміни валютних курсів – 344 тис. грн.

### 6.4. Статутний та власний капітал

Станом на 31.12.2020 року зареєстрований статутний капітал складає 150 000 тис. грн. Сплачений Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2020 року складає 150 000 тис. грн.

	31.12.2019 р.	31.12.2020 р.
Зареєстрований капітал	150 000	150 000
Резервний капітал	8	15
Нерозподілений прибуток	151	286
<b>Власний капітал</b>	<b>150 159</b>	<b>150 301</b>

### 6.5. Торговельна та інша кредиторська заборгованість.

	31.12.2019 р.	31.12.2020 р.
Короткострокові кредити банків	-	17 926
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в т. ч.:	86 412	54 812

- за корпоративні права	82 010	54 801
- за договорами відступлення права вимоги	4 402	11
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	30	35
Інші поточні зобов'язання	25	135 251
- за договорами факторингу	-	78 821
- позики отримані	-	48 880
- поворотна фінансова допомога	-	5 000
- відсотки за позиками отриманими	-	2 550
- інші	25	-
<b>Всього</b>	<b>86 467</b>	<b>208 024</b>

## 7. Розкриття іншої інформації

### 7.1. Умовні зобов'язання

#### 7.1.1. Судові позови

Проти Товариства не висувалися претензії та відсутні будь-які судові позови.

#### 7.1.2. Оподаткування

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах. Не платник ПДВ.

### 7.2. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Станом на 31.12.2020 року пов'язаними особами Товариства є учасник:

Відповідно до Акту № 1 приймання-передачі частки у статутному капіталі ТОВ «СТАТУС КАПІТАЛ ПЛЮС» (Додаток № 1 до договору № 02/10/18 купівлі-продажу (відчуження) частки у статутному капіталі ТОВ «СТАТУС КАПІТАЛ ПЛЮС» від 02 жовтня 2018 року) громадянин України – Мягкоход Юрій Володимирович (ПН 2658810891) набув у власність частку у статутному капіталі ТОВ «СТАТУС КАПІТАЛ ПЛЮС» у розмірі 150 000 000,00 грн. (сто п'ятдесят мільйонів грн. 00 коп.), що складає 100% статутного капіталу Товариства.

З 16.11.18 р. по теперішній час директором Товариства є Мягкоход Ю. В. (протокол загальних зборів учасників від 15 листопада 2018 р. №15/11/2018), головним бухгалтером – Линецька Н. В. (наказ від 15 листопада 2018 р. №15/11/18-К).

Протягом звітного періоду ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАТУС КАПІТАЛ ПЛЮС» операції з пов'язаними особами здійснювало у межах виплат управлінському персоналу, які склали за 2020 р. 58,4 тис. грн.

### 7.3. 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 змінитися унаслідок впливу суб'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.

#### 7.3.1. Кредитний ризик

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

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація (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.

Товариство не має в фінансових активах активи, які або були прострочені, або знецінилися, кредитів, як одержаних, так і наданих, відповідно будь-які застави та інші форми забезпечення.

#### 7.3.2. Ринковий ризик

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

Інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від

фінансового інструмента коливається 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.

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

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку золодінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство у звітному 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 коливаються 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.

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

#### 7.3.3. Ризик ліквідності

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

Основними цілями управління ризиком ліквідності є упередження дефіциту ліквідних коштів для виконання грошових зобов'язань у повному обсязі та в установлені строки, здійснення невідкладних заходів щодо мінімізації негативних наслідків прояву ризику ліквідності.

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

#### 7.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

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

Керівництво Товариства 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.

#### 7.5. Події після дати Балансу

Товариство вважає що не існувало подій після звітної дати, які необхідно розкривати в даних Примітках.

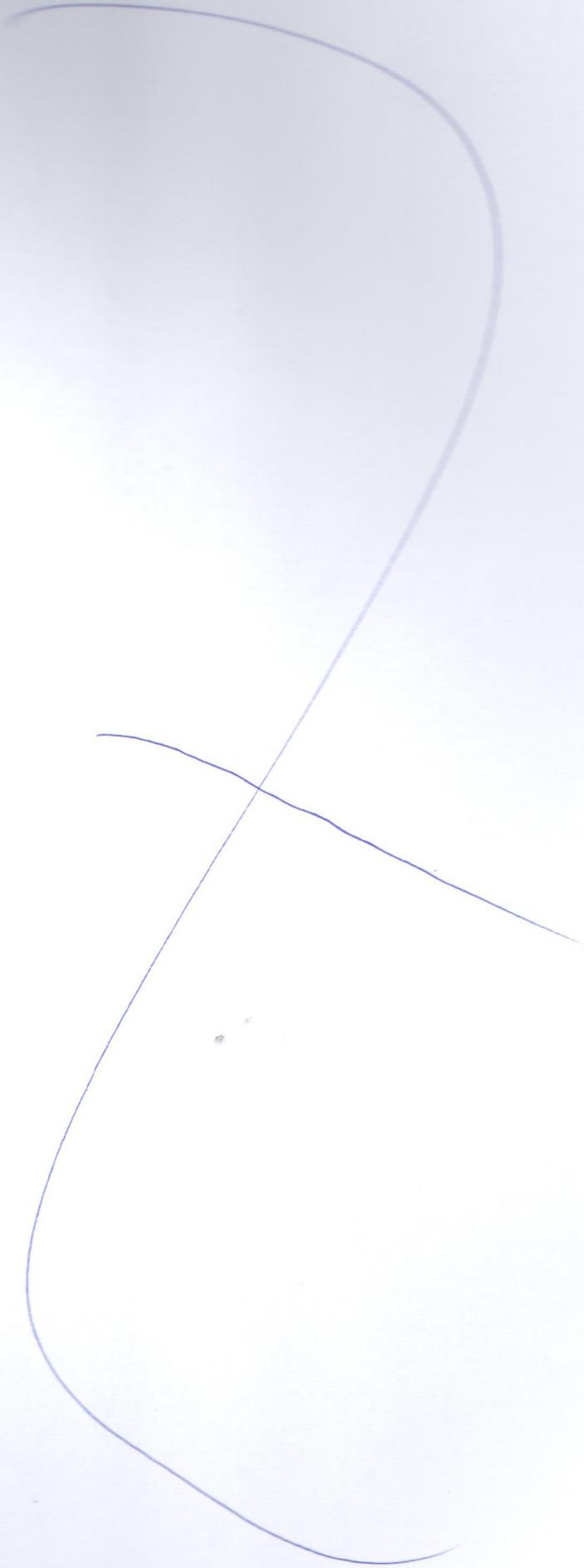
Директор

Мягкоход Ю. В.

Головний бухгалтер

Линецька Н. В.





Прошито, пронумеровано та скріплено відбілком печатки

Директор ТОВ АФ "Близкор"  
ІІ аркушів

卷之三



KUNIHIO P.C.