

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

Засновникам (учасникам) і керівництву ТОВ «ФК «ФІНЛАЙН»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНЛАЙН» (код ЄДРПОУ 43324088, місцезнаходження: 01001, м. Київ, вул. М. Грушевського, буд. 10) (далі по тексту – ТОВ «ФК «ФІНЛАЙН» або Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) за 31 грудня 2019 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) 2019 рік, Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

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

Ключові питання аудиту

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

Нами не виявлено інших ключових питань щодо аудиту фінансової звітності Товариства, крім наведеного нижче.

Здійснення істотних операцій з активом

Станом на 31.12.2019р. за даними фінансової звітності дебіторська заборгованість становить 99 % активів Товариства. Дана дебіторська заборгованість виникла внаслідок придбання по Договору факторингу (відступлення права вимоги) №ПВ-041219/02 від 04 грудня 2019 року у ТОВ «ФК «АЛЬЯНС ПЛЮС» боргу ТОВ «МОНО КЕПІТАЛ». ТОВ «МОНО КЕПІТАЛ» є засновником Товариства з часткою 99,99% у статутному капіталі.

Ми провели оцінку системи внутрішнього контролю за визнанням операцій з пов'язаною стороною, перевірку правильності визнання на підставі укладених договорів, додаткових

угод, умов їх виконання на вибірковій основі перевірили суми, що стосуються дебіторської заборгованості Товариства, а також виконали інші аудиторські процедури для отримання достатніх та належних аудиторських доказів для підтвердження правильності, у всіх суттєвих аспектах, обсягу визнаних операцій. Суми визнаних операцій розкрито в Примітці 5 «Окремі елементи фінансової звітності за 2019 р.» підрозділ «Дебіторська заборгованість» до фінансової звітності, а облікова політика описана у Примітці 3.

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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з річних звітних даних Товариства за 2019 рік, визначених «Порядком надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», затвердженим Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26.09.2017 р. № 3840, (далі по тексту – Розпорядження № 3840), а саме:

Титульний аркуш (додаток 6);

Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг (додаток 7);

Довідка про укладені та виконані договори факторингу (додаток 9);

Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (додаток 12);

Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи (додаток 14)

Інформація щодо активів фінансової установи (додаток 15);

Інформація про великі ризики фінансової установи (додаток 16).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на річні звітні дані та, відповідно, ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з річними звітними даними та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між річними звітними даними і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

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

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

бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати 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 аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки; та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, 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 аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства 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. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

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

Звіт відповідно з іншими законодавчими та нормативними вимогами

Форма та зміст цього розділу звіту аудитора розглянуті у відповідності до Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту фінансової звітності за 2019 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг затверджених згідно Розпорядження Нацкомфінпослуг № 362 від 25.02.2020р., Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12 липня 2001р. № 2664-III, Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг», затверджених постановою КМУ від 07.12.2016 р. № 913 (далі по тексту - Ліцензійні умови №913), «Положення про Державний реєстр фінансових установ» (Розпорядження Держкомфінпослуг від 28.08.2003 року № 41 зі змінами та доповненнями), Розпорядження № 3840, Постанови НБУ №80 від 17.08.2017р. «Положення про порядок видачі ліцензії на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків» інших законодавчих і нормативних документів. Дотримання вимог законодавства щодо:

Формування статутного капіталу

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНЛАЙН» створено відповідно до рішення Загальних зборів Засновників (Учасників) (Протокол №1 від 31.10.2019 року). Статутний капітал зареєстровано в розмірі 5 002 000 (П'ять мільйонів дві тисячі) гривень 00 копійок.

Відповідно до Статуту учасниками (засновниками) Товариства станом на 31.12.2019 р. є: КУКЛІЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ, Адреса засновника: 04208, м.Київ, проспект Правди, буд. 100, кв. 48. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 500.20; (0,01%);

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МОНО КЕПІТАЛ", Код ЄДРПОУ засновника: 43347880; Адреса засновника: 03150, м.Київ, Печерський район, вул. Велика Васильківська, буд. 131; Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5001499.80; (99,99%).

Розкриття інформації щодо порядку формування статутного капіталу

Станом на 31.12.2019 року зареєстрований статутний капітал ТОВ «ФК «ФІНЛАЙН» становить 5 002 000 (п'ять мільйонів дві тисячі) гривень 00 копійок.

Згідно із протоколом № 1 Загальних зборів Засновників (Учасників) ТОВ «ФК «ФІНЛАЙН» від 31 жовтня 2019 р. засновниками були :

№ п/п	Учасник товариства	Частка в статутному капіталі, грн.	Частка в статутному капіталі, %
1	КОНСОРЦІУМ «БК» Код ЄДРПОУ: 41674200	5 001 499,80	99,99

2	Громадянин України – Кукліч Олександр Сергійович, РНОКПП 2942802730	500,20	0,01
	Всього:	5 002 000,00	100%

Внески здійснені засновниками на рахунок ТОВ «ФК «ФІНЛАЙН» № UA 913071230000026007010751974 в ПАТ «БАНК ВОСТОК», МФО 307123 згідно платіжних доручень:

Дата	№ платіжного документу	Платник	Сума (грн.)
05.11.2019	424	КОНСОРЦІУМ «БК»	5 001 499,80
05.11.2019	СВ02446957	Кукліч Олександр Сергійович	500,20
Усього			5 002 000,00

Відповідно до Акту приймання-передачі частки у статутному капіталі ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНЛАЙН» від 19.11.2019р. КОНСОРЦІУМ «БК» передав, а ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МОНО КЕПІТАЛ» прийняло частку у статутному капіталі ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНЛАЙН» у розмірі 5 001 499,80 гривень, що становить 99,99 % статутного капіталу Товариства.

Таким чином, Статутний капітал Товариства був розподілений наступним чином:

№ п/п	Учасник товариства	Частка в статутному капіталі, грн.	Частка в статутному капіталі, %
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МОНО КЕПІТАЛ» Код ЄДРПОУ: 43347880	5 001 499,80	99,99
2	Громадянин України – Кукліч Олександр Сергійович, РНОКПП 2942802730	500,20	0,01
	Всього:	5 002 000,00	100%

Державна реєстрація змін до відомостей про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНЛАЙН» проведена 19.11.2019 року, реєстраційний номер запису 1_070_084972_53, код 418002169379.

Статут в новій редакції затверджений протоколом № 2 Загальних зборів Учасників ТОВ «ФК «ФІНЛАЙН» від 19.11.2019 р., та відповідно до вимог чинного законодавства 19.11.2019 року проведено Державну реєстрацію змін до установчих документів ТОВ «ФК «ФІНЛАЙН», реєстраційний номер запису 1_070_084972_53, код 291052377055.

Станом на 31.12.2019р. зареєстрований та повністю сплачений статутний капітал Товариства складає 5 002 000 (п'ять мільйонів дві тисячі) гривень 00 копійок, що відповідає установчим документам.

Отримана інформація свідчить про відповідність розміру статутного капіталу ТОВ «ФК «ФІНЛАЙН» станом на 31.12.2019 року вимогам Нацкомфінпослуг, чинному законодавству України та Статуту Товариства.

Статутний капітал Товариства сформовано у встановлені законодавством терміни повністю, внески сплачено учасниками (засновниками) у повному обсязі, відповідно до заявлених в установчих документах сум та часток.

Інші питання що стосуються провадження господарської діяльності

Товариство станом на 31.12.2019р. включено до Державного реєстру фінансових установ згідно розпорядження Нацкомфінпослуг від 17.12.2019р. № 2669

Діючі ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг, видані Нацкомфінпослуг згідно розпорядження від 11.01.2020р. № 21, а саме на: надання послуг з фінансового лізингу; надання послуг з факторингу; надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту; надання гарантій та поручительств.

Відповідальними посадовими особами за ведення фінансово-господарської діяльності та складання фінансової звітності Товариства протягом періоду, що перевірявся, були: Директор Товариства: Кукліч О. С з 31.10.2019р. по даний час, призначений згідно протоколу № 1 від 31.10.2019р. Загальних Зборів Учасників ТОВ «ФК «ФІНЛАЙН» та наказу № 1-к від 31.10.2019р. Обов'язки головного бухгалтера виконує ТОВ "ЮК "ПРАВОВА ПРАКТИКА" (39408816) згідно договору, спеціаліст з бухгалтерського обліку Бурлака Ганна Сергіївна.

Рішенням керівництва Товариства ведення обліку здійснюється за МСФЗ, відповідно до наказу «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику» № 1-ОД від 01.11.2019р.

Здійснення внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту проводиться відповідно до затвердженого Протоколом №5 від 12.01.2020р. Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю).

Облікова та реєструюча системи включає програми 1С Бухгалтерія 8.0, Word та Excel., які передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг.

Товариство надає та розкриває клієнту (споживачу) необхідну інформацію на офіційній сторінці в Інтернеті: <http://fkfinline.emitents.net.ua> розміщені внутрішні правила надання фінансових послуг та інша інформація, передбачена діючим законодавством.

Фінансова установа дотримується вимог, щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення, установлених пунктом 38 Ліцензійних умов №913, так як у неї відсутня ліцензія на такі послуги.

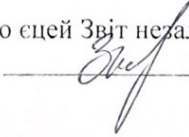
Товариство дотримується вимог статті 10 Закону України про фінансові послуги №2664-III щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів.

Приміщення Товариства доступні для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення.

У Товаристві відсутні готівкові розрахунки.

Фінансова установа забезпечена засобами зберігання грошових коштів і документів, має в наявності усі необхідні засоби безпеки та дотримується законодавства щодо готівкових розрахунків.

Відповідність керівника і відповідальної особи за ведення бухгалтерського обліку Товариства Професійним вимогам до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ, затвердженим розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 13 липня 2004 року № 1590, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 02 серпня 2004 року за № 955/9554 підтверджено свідоцтвом № КФК-163/17 від 30 листопада 2017 р та БФК - 27/19 від 30.05.2019 р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є
Аудитор (сертифікат № 007589)  Залозна Л. А.

Директор-аудитор
(сертифікат № 006916)



Парфенюк Н.В.

06 березня 2020р.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«ТЕО-АУДИТ»

Код ЄДРПОУ 41458007

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4708, рішення
Аудиторської палати України від 27.07. 2017 р. № 348/2. Свідоцтво дійсне до 27.07.2022 р.
Місцезнаходження 01034, м. Київ, вулиця Рейтарська, будинок 26/14, офіс 31.
тел.: (096) 454 13 64, (099) 018-69-75.

Дата та номер договору № 02/03/20-1 від 02.03.2020 р

Додатки до звіту:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 р., (Форма №1);
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік, (Форма №2);
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік, (Форма №3);
4. Звіт про власний капітал за 2019 рік (Форма №4);
5. Примітки до річної фінансової звітності 2019 рік;
6. Титульний аркуш (додаток 6);
7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг (додаток 7);
8. Довідка про укладені та виконані договори факторингу (додаток 9);
9. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (додаток 12);
10. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи (додаток 14);
11. Інформація щодо активів фінансової установи (додаток 15);
12. Інформація про великі ризики фінансової установи (додаток 16) ;
13. Копія Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ФІНЛАЙН"**

Дата (рік, місяць, число)

Територія м.Київ, Печерський р-н

за ЄДРПОУ

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

за КОАТУУ

Вид економічної діяльності

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

за КВЕД

Середня кількість працівників¹

1

Адреса, телефон 01001, м.Київ, ВУЛИЦЯ МИХАЙЛА ГРУШЕВСЬКОГО, будинок 10

тел.: (044) 2214163

Одиниця 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

КОДИ		
2020	01	01
43324088		
8038200000		
240		
64.99		

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
станом на 31 грудня 2019 року**

Актив	Форма N 1	Код за ДКУД	1801001
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
накопичена амортизація	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
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 продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість по розрахункам:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	5 001
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	1
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	1
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	-	-
Інші оборотні активи	1195	-	5 002
Усього за розділом II	1200	-	-
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	-	5 002

Продовження:

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	5 002
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	-	5 002
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
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	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
за одержаними авансами	1635	-	-
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	-	5 002

Директор

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку



СУКЛІЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ

БУЛАКА ГАННА СЕРГІЇВНА

Дата (рік, місяць, день)

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА ЄДРПОУ
КОМПАНІЯ "ФІНЛАЙН"
 (найменування)

КОДИ		
2020	01	01
43324088		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
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	(9)	-
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(9)	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	9	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

продовження

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

III. 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	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	9	-
Разом	2550	9	-

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Директор

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку



КУКЛІЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ

БУРЛАКА ГАННА СЕРГІЇВНА

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ** за ЄДРПОУ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ФІНЛАЙН"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
43324088		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
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	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(- 9)	(-)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(- 9)	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
фінансових інвестицій	3200	-	-

необоротних активів	3205	-	
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	
дивідендів	3220	-	
Надходження від деривативів	3225	-	
Надходження від погашення позик	3230	-	
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та	3235	-	
Інші надходження	3250	9	
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(5 001)	(
необоротних активів	3260	(-)	(
Виплати за деривативами	3270	(-)	(
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та	3280	(-)	(
Інші платежі	3290	(-)	(
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(4 992)	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Власного капіталу	3300	5 002	
Отримання позик	3305	-	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	
Інші надходження	3340	-	
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(
Погашення позик	3350	-	
Сплату дивідендів	3355	(-)	(
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(
Інші платежі	3390	(-)	(
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	5 002	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1	
Залишок коштів на початок року	3405	-	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	
Залишок коштів на кінець року	3415	1	

Директор

КУКЛІЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

БУРЛАКА ГАННА СЕРГІЇВНА



підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ФІНЛАЙН"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
43324088		

Звіт про власний капітал
за 2019 рік

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
лишок на початок року	4000	-	-	-	-	-	-	-	-
коригування:									
лінійна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
коригований залишок на початок року	4095	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
копичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
розподіл прибутку:									
виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення прибутку зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення до чистого прибутку створення спеціальних (резервних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення до чистого прибутку матеріальне зменшення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
внески учасників:									
внески до капіталу	4240	5 002	-	-	-	-	5 002	-	-
зменшення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	5 002	-	5 002
випуск капіталу:									
випуск акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
репродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення викуплених акцій									

них 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	5 002	-	-	-	-	-	-	5 002
Залишок на кінець року	4300	5 002	-	-	-	-	-	-	5 002

Директор

КУКЛІЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

БУРЛАКА ГАННА СЕРГІЇВНА



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «ФІНЛАЙН»
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року

1. Загальні положення.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНЛАЙН», скорочена назва **ТОВ «ФК «ФІНЛАЙН»**, надалі Товариство, зареєстроване в ЄДРПОУ 31.10.2019 року, номер запису про включення відомостей про юридичну особу № 1 070 102 0000 084972.

Код ЄДРПОУ: 43324088

Юридична адреса: 01001, місто Київ, вулиця Михайла Грушевського, будинок 10

Фактична адреса: 01001, місто Київ, вулиця Михайла Грушевського, будинок 10

Протягом 2019 року Товариство здійснювало фінансово-господарську діяльність та працювало виключно в межах законодавства України.

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

Розмір зареєстрованого статутного капіталу 5 002 000 грн. (П'ять мільйонів дві тисячі грн. 00 коп.) Статутний капітал був сформований грошовими коштами в 2019 році.

Відомості про розподіл статутного капіталу ТОВ «ФК «ФІНЛАЙН» на звітну дату 31.12.2019 року:

Учасник (назва)	Частка в статутному капіталі, грн.	Частка в статутному капіталі, %
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МОНО КЕПІТАЛ» Код ЄДРПОУ 43347880	5 001 499.80	99,99
Фізична особа - Громадянин України Кукліч Олександр Сергійович	500,20	0,01
Всього	5 002 000,00	100

Метою діяльності Товариства є одержання прибутку в результаті здійснення діяльності на ринку фінансових послуг.

Предметом діяльності Товариства є:

- надавати гарантії та поручительства;
- надавати послуги з факторингу;
- надавати послуги фінансового лізингу;
- надавати кошти у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2019 року складає 1 особу.

Товариство не має дочірніх компаній, відокремлених підрозділів, філій, представництв та не складає консолідовану фінансову звітність.

Функціональною валютою підприємства є Українська гривня, яка є національною валютою України, і найкращим чином відображає економічну сутність більшості операцій, що проводяться підприємством, і пов'язаних з ними обставинами, впливаючи на її діяльність.

Українська гривня є також валютою представлення фінансової звітності за Міжнародними стандартами.

Всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.

Господарсько-галузеві сегменти не виділені, відповідно, звітність за сегментами не складається.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах, не платник ПДВ.

Фінансова компанія має власний веб-сайт, який знаходиться за адресою fkfinline.emitents.net.ua, обов'язкова інформація, яка має бути розміщена на сайті, викладається вчасно.

Протягом 2019 року санкції та заходи впливу регулятора до компанії не застосовувались.

Органи управління товариством

Вищим органом управління товариством є Загальні збори учасників. Загальне керівництво Товариством здійснює Директор, який призначається Загальними зборами учасників.

2. Використання стандартів та тлумачень.

Законодавчою основою застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі МСФЗ) є Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Незалежно від застосованого пакету стандартів Товариство зобов'язане виконувати норми даного Закону України і Порядку подання фінансової звітності, а також нормативно-правові акти щодо документального забезпечення записів у бухгалтерському обліку, проведення інвентаризації тощо.

Товариство протягом 2019 році веде облік відповідно до МСБО і на їх основі складає фінансову звітність за МСФЗ, діючими станом на 31 грудня 2019 року.

Застосовна концептуальна основа фінансової звітності, прийнята керівництвом при складанні фінансової звітності за 2019 рік, а саме - відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, є концептуальною основою загального призначення та, водночас, концептуальною основою достовірного подання.

Фінансову звітність фінансової компанії складено за формами, встановленими Національним положенням

(стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затверджене наказом МФУ від 07.02.2013 р. № 73, з урахуванням норм МСФЗ, які застосовуються щодо звітного періоду, який закінчився 31.12.2018р.

Фінансова звітність за МСФЗ, що складена за період, який скінчився 31 грудня 2019 року., включає в себе наступні звітні форми:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період, на 31 грудня 2019 року. (відповідає вимогам до Звіту про прибутки та збитки),
- Звіт про рух грошових коштів за період, який скінчився 31 грудня 2019 року.
- Звіт про власний капітал за період, який скінчився 31 грудня 2019 року. (звіт відповідає вимогам до Звіту про зміни у власному капіталі),
- Примітки до річної фінансової звітності, розкриття, включаючи стислий виклад суттєвих облікових політик та загальну інформацію, за період, який скінчився 31 грудня 2019 року

МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фін. звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р.
Концептуальна основа фінансової звітності	У новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, також повинна допомагати користувачам оцінити ефективність керівництва компанії в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція КОФЗ передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати. Інші форми об'єднані під назвою «інші форми і розкриття», визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - прогнозні дані. У новій редакції КОФЗ вводиться поняття «звітуюче підприємство», під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності. Вираз «економічний ресурс» замість терміну «ресурс» підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розглядає активи лише як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення активів і зобов'язань не відносяться до «очікуваних» надходжень або відтоків. Замість цього визначення економічного ресурсу відноситься до потенціалу активу / зобов'язання виробляти / передавати економічні вигоди. Нова глава КОФЗ присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість (справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають.	01.01.2020	Дозволяється	не застосовується
МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»	Зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу. Бізнес складається із внесків і суттєвих процесів, які у сукупності формують здатність створювати віддачу. Нове керівництво визначає систему, яка дозволяє визначити наявність внеску і суттєвого процесу, у тому числі для компаній, які знаходяться на ранніх етапах розвитку і ще не отримали віддачу. У разі відсутності наявним організований трудовий колектив. Визначення терміну «віддача» звужується, щоб зосередити увагу на товарах і послугах, які надаються клієнтам, на формуванні інвестиційного доходу та інших доходів, при цьому виключаються результати у формі скорочення витрат та інших економічних вигод. Крім того, наразі більше не потрібно оцінювати спроможність учасників ринку замінювати відсутні елементи чи інтегрувати придбану діяльність і активи. Організація може застосувати «тест на концентрацію». Придбані активи не вважатимуться бізнесом, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному активі (або групі аналогічних активів).	01.01.20	Ці зміни є перспективними	не застосовується

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фін. звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р.	Вплив поправок
МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки»	Зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ. <i>Інформація є суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, спотворення або затуманення може вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, винесені на підставі такої фінансової звітності, що представляє фінансову інформацію про звітуючу компанію.</i> Зміни забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ.	01.01.2020	Дозволяється	не застосовується	Правки не мали впливу
МСБО 10 «Події після звітного періоду», МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність», МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», Керівництво із застосування МСФЗ 2 «Виплати на основі акцій», Посібник з застосування МСФЗ 4 «Договори страхування», Основи для висновків до МСФЗ 17 «Страхові контракти».	У всіх випадках словосполучення «економічні рішення» замінено словом «рішення», а поняття «користувачі» звужено до «основних користувачів».	01.01.2020	Дозволяється	не застосовується	Правки не мали впливу
МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»	Зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів. Поправки – змінили вимоги до обліку хеджування: при обліку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому засновані грошові потоки, що хеджуються і грошові потоки від інструменту хеджування, не зміниться в результаті реформи; – обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування; – не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи; – вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування.	01.01.2020	Дозволяється	не застосовується	Правки не мали впливу

3. Основи облікової політики.

Облікова політика Товариства встановлює порядок організації та ведення бухгалтерського обліку, визначає принципи, методи і процедури, що використовуються Товариством для складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика – документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій та обробки облікової інформації та документообігу.

Облікова політика будується у відповідності до МСФЗ, а також у відповідності з чинним законодавством України, а саме Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нормативними актами Національної комісії, що здійснює державне регулювання на ринку фінансових послуг, обраним планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій, внутрішніми нормативними документами Товариства.

Облікова політика Товариства базується на наступних принципах:

- Безперервність – Товариство розглядається як діюче, що продовжуватиме свою діяльність в досяжному майбутньому;
- Обачність - при формування попередньої звітності Товариство застосовує методи оцінки, відповідно до яких активи та /або дохід, не завищуються, а зобов'язання та /або витрати, не занижуються;
- Превалювання сутності над формою – операції та інші події відображаються відповідно до їх сутності та фінансової реальності, але не лише з їх юридичної форми;
- Послідовність – Товариство зберігає подання та класифікацію статей у попередній фінансовій звітності від одного періоду до іншого, якщо тільки не є очевидним, внаслідок суттєвої зміни в характері операцій або

огляду фінансової звітності, що інше подання чи інша класифікація будуть більш доречними з урахуванням критеріїв щодо обрання та застосування облікових політик у МСБО 8, або коли МСФЗ вимагає змін.

- Нарахування та відповідність – елементи попередньої фінансової звітності визнаються тоді коли вони відповідають визначенню критеріїв визнання, описаних в даній обліковій політиці.

Обрана Товариством Облікова політика :

- Забезпечує повноту та достовірність відображення операцій в обліку;
- Визначає систему ведення бухгалтерського обліку;
- Закріплює правила та процедури, прийняті керівництвом для ведення фінансового, управлінського та податкового обліку;
- Сприяє виконанню у повному обсязі фінансово-господарських операцій;
- Забезпечує встановлення контролю здійснення цих операцій;
- Встановлює правила документообігу.

Основні засоби.

При визнанні та обліку Основних засобів Товариство керується МСБО 16 Основні засоби. Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі діяльності, надання послуг, адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше 12 місяців. Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання, під час зарахування на баланс оцінюються за їх собівартістю. Одиницею обліку основних засобів є окремий інвентарний номер. Після первісного визнання об'єктів основних засобів їх подальший облік здійснюється за первісною вартістю вирахуванням накопиченої амортизації. Товариство не визнає в балансовій вартості об'єктів основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт технічне обслуговування. Ці витрати визнаються в прибутку/збитку в періоді їх понесення.

Амортизація основного засобу починається, коли він стає придатним до використання. Амортизація основного засобу не припиняється коли він не використовується, доки актив не буде амортизовано повністю.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання, згідно наступної таблиці:

Назва групи основних засобів	Термін корисного використання (років)
Будинки та споруди	10-20
Машини та обладнання	3-5
Транспортні засоби	5-10
Інструменти, прилади та інвентар	2-3
Комп'ютери та оргтехніка	2-3
Меблі	3-4
Інші основні засоби	3-12

Строк корисного використання встановлюється для кожного об'єкта окремо за наказом керівника Товариства. Ліквідаційну вартість слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації.

Припинення визнання балансової вартості основного засобу відбувається після його вибуття або коли не очікується майбутніх економічних вигід від його використання.

Нематеріальні активи.

При визнанні та обліку нематеріальних активів Товариство керується МСБО 38 Нематеріальні активи. Актив визнається нематеріальним, якщо він :

- є ідентифікованим;
- Товариство контролює актив, якщо має повноваження отримувати майбутні економічні вигід, і обмежувати доступ інших до цих вигід;
- Існують майбутні економічні вигоди, які надходять від матеріального активу, можуть включати дохід від продажу продукції чи послуг, а також скорочення витрат або інші вигоди, які є результатом використання активу Товариством.

Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахування будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи з невизначеним строком експлуатації не амортизуються. Амортизація розраховується прямолінійним методом. Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Одиницею обліку вважається окремий об'єкт. Термін корисного використання нематеріальних активів згідно таблиці:

Назва нематеріального активу	Термін корисного використання (років)
Права на знаки для товарів і послуг	5
Права на об'єкти власності	5

Авторські та суміжні права (на програмне забезпечення)	1
Інші нематеріальні активи	1

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу. Товариство класифікує необоротний акт, як призначений для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватись шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, призначені для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності прав при первісному чи подальшому списанні активу визнається у звіті про фінансові результати.

Запаси.

Запаси у Товаристві складаються з матеріалів, які необхідні для здійснення господарської операції. Запасів для реалізації Товариство не має. Облік запасів Товариство здійснює за вартістю придбання, списання з обліку відбувається при їх вибутті за методом ідентифікованої собівартості згідно МСБО 2 Запаси. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є кожне їхнє найменування.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

Фінансові активи та фінансові зобов'язання
Характеристика фінансових активів.

Відповідно до п. 5.1 МСФЗ 9 фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно визнаються за їх справедливою вартістю плюс (для фінансових активів) мінус (для фінансових зобов'язань) витрати на операцію, що прямо відносяться на придбання фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Для фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку або збитку, витрати на операцію не включаються до первісної вартості.

Станом на 31.12.2019 року Товариство не має у себе на обліку фінансових інструментів.

Характеристика фінансових зобов'язань.

На звітну дату в Товаристві відсутні будь-які фінансові зобов'язання.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3х місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Забезпечення, резерви.

Товариство має формувати забезпечення на виплату відпусток працівникам та створювати резерв під знецінення фінансових активів. Товариство повинно визначати, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових активів або групи фінансових активів на кожну звітну дату. Вважається, що зменшення корисності фінансового активу або групи фінансових активів відбувається тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї або більше подій, які настали після первісного визнання активу («у випадку виникнення збитків»), і такий випадок виникнення збитків впливає на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу або групи фінансових активів, які можуть бути достовірно визначені.

Ознаки зменшення корисності можуть включати ознаки того, що позичальник або група позичальників зазнають суттєвих фінансових труднощів, порушують зобов'язання зі сплати процентів або основної суми боргу, існує ймовірність банкрутства або фінансової реорганізації, а також ознаки на підставі доступної ринкової інформації помірного зменшення очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни в рівні прострочених платежів або в економічних умовах, які корелюють зі збитками за активами.

Станом на 31.12.2019 року Товариство не формувало забезпечення на виплату відпусток працівникам та не створювало резервів під знецінення фінансових активів.

Податок на прибуток.

Товариство, як фінансова компанія, у глумаченні діючого податкового законодавства, має одну ставку оподаткування. На звітну дату у Товариства відсутні тимчасові податкові різниці, в зв'язку з чим, нарахування відстрочених податкових активів та зобов'язань за МСБО 12 Податки на прибуток не здійснювалося. Для розрахунку поточного податку на прибуток застосовується ставка нарахування відповідно до Податкового кодексу України, що складає у 2019 році 18%.

Доходи та витрати.

Дохід визнається лише у тому випадку, коли отримання економічних вигід є вірогідним та якщо можна його надійно оцінити, незалежно від часу отримання платежу. Дохід оцінюється по справедливій вартості отриманої винагороди або винагороди, яка підлягає отриманню згідно визначених у договорі умов платежу.

Дохід за поточними депозитами визначається на підставі договорів, зазвичай щомісячно методом нарахування відсотків, незалежно від порядку їх виплати. Такий дохід відображається у складі інших

операційних доходів та відображається у Звіті про прибутки та збитки.

Дохід від реалізації фінансових інвестицій визнається як сума винагороди за договорами та у момент переходу до покупця усіх прав та ризиків від володіння.

Дохід від реалізації необоротних активів визнається як сума винагороди за договорами та у момент переходу до покупця усіх прав та ризиків від володіння.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то Товариство визнає витрати шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, амортизація) між відповідними звітними періодами.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені. Витрати на придбання та створення активу, який не може бути визнаний активом, визнаються витратами.

Не визнаються доходами такі надходження від інших осіб:

- Сума авансу в рахунок попередньої оплати послуг, товарів (обліковується як кредиторська заборгованість)

- Надходження, що належать іншим особам.

Не визнаються витратами:

- Попередня оплата товарів, робіт, послуг (обліковується як дебіторська заборгованість)

- Погашення одержаних кредитів.

Оренда.

Активи, що знаходяться у фінансовій оренді, визнаються активами за їх справедливою вартістю на дату придбання.

Оренда класифікується як фінансова коли, за умовами договору оренди орендар приймає на себе всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням відповідними активами, строк оренди становить більшу частину терміну корисного використання активу, а також поточна дисконтована вартість мінімальних лізингових платежів наближається до справедливої вартості орендованого активу.

Вся решта оренди класифікується як операційна. Витрати за операційною орендою визнаються у складі витрат періоду, до якого вони відносяться, за методом рівномірних нарахувань протягом всього строку відповідної оренди.

Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є відділеною.

Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

Оподаткування.

Внаслідок наявності в українському законодавстві, і у податковому зокрема, положень які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася загалом в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддають сумніву повне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати на резерви.

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництві Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися 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 достатньою 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 вправує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

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

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

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

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

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

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

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

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

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

4.4. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 роз'яснюють, що інвестиційна організація, яка складає фінансову звітність, у якій всі її дочірні підприємства оцінюються за справедливою вартістю через прибутки або збитки у відповідності з МСФЗ (IFRS) 10), повинна розкривати інформацію щодо інвестиційних організацій згідно з вимогами МСФЗ (IFRS) 12. Станом на 31.12.2019р. в складі таких інвестицій не має.

Припинення визнання фінансових активів

Керівництво застосовує професійні судження для того, щоб визначити, чи всі суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням фінансовими активами, передаються контрагентам, та щоб визначити, які ризики та вигоди являються найбільш суттєвими. Керівництво Товариства оцінює зменшення корисності фінансових активів по даті коли була отримана інформація про банкрутство емітента, проводиться його ліквідація за рішенням державного органу управління або вони визнані фіктивними. В звітному році не проводилось знецінення акцій емітентів, щодо яких проводиться ліквідація в зв'язку з їх знеціненням в попередньому звітному році.

5. Окремі елементи фінансової звітності за 2019 р.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

Фінансові активи та фінансові зобов'язання.

На звітну дату Товариство не має фінансових активів та фінансових зобов'язань.

Зміна справедливої вартості фінансових активів.

В звітному періоді справедлива вартість фінансових активів не змінилась.

Станом на 31.12.2019 року у фінансовій звітності Товариства загальна сума активів складає 5 002 тис грн.

Необоротні активи.

На звітну дату необоротні активи відсутні на Товаристві.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 року наступним чином:

	31.12.2019 рік	(тис.грн) 31.12.2018 рік
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	-
Дебіторська заборгованість з бюджетом	5 001	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	5 001	-
Всього		-

Розкриття дебіторської заборгованості станом на звітну дату.
Дана дебіторська заборгованість виникла внаслідок придбання по Договору факторингу (відступлення права вимоги) №ПВ-041219/02 від 04 грудня 2019 року у ТОВ «ФК «АЛЬЯНС ПЛЮС» боргу ТОВ «МОНО КЕПТАЛ».

Грошові кошти.
Грошові кошти за станом на 31.12.2019 р. зберігаються на банківських рахунках Товариства в національній валюті. Обмеження права підприємства на користування грошовими коштами у 2019 році відсутні.

(тис.грн)	Станом на 31.12.2019 року	Станом на 31.12.2018 року
Грошові кошти	1	-
На поточних рахунку в національній валюті	-	-
Грошові кошти на депозитних рахунках	1	-
Всього		-

Власний капітал.
Статутний капітал Товариства був сформований Учасниками протягом 2019 року, на звітну дату зміною не відбувалось.

Власний капітал у Звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року представлений наступним чином:

(тис.грн)	Станом на 31.12.2019 року	Станом на 31.12.2018 року
Власний капітал	5 002	-
Статутний капітал	-	-
Нерозподілений прибуток	-	-
Резервний капітал	5 002	-
Всього		-

Зобов'язання та забезпечення.

Станом на 31.12.2019 року у Товариства відсутні зобов'язання та забезпечення.

Звіт про фінансові результати.

Склад доходів і витрат відображено в Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік який складено на підставі достовірних облікових даних Товариства.

Доходи Товариства визначаються згідно з вимогами МСФЗ 15 «Дохід від контрактів з клієнтами» визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Доходи та витрати

Доходи Товариства на звітну дату представлені наступним чином (тис.грн):

	2019 рік	2018 рік
Інші операційні доходи	-	-
Інші доходи	9	-
Всього	9	-
Інші операційні витрати	-	-
Інші витрати	-	-
Всього	-	-

Інші доходи за 2019 рік складаються з доходів від отримання безповоротної фінансової допомоги.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати представлені наступним чином (тис.грн):

	2019 рік	2018 рік
Резерв відпусток	-	-
Аудиторські послуги	8	-
Консультаційно-інформаційні послуги	-	-
Послуги по стягненню заборгованості	-	-

Витрати на оплату праці	-	-
Соціальні нарахування	-	-
Амортизація	-	-
Матеріальні витрати	-	-
Оренда приміщення та охорона	-	-
Інші витрати (тех. підтримка Веб-сайту)	1	-
Всього адміністративних витрат	9	-

Фінансові доходи та фінансові витрати
Фінансові доходи та витрати станом на 31.12.2019 року відсутні.

Звіт про рух грошових коштів.

Звіт грошових коштів за 2019 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

- Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу від надання фінансових послуг.

Чистий рух коштів у результаті операційної діяльності протягом 2019 року складає 9 тис. грн. (витрачання)

- Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Інвестиційна діяльність - це цілеспрямовано здійснюваний процес формування необхідних інвестиційних ресурсів, збалансований відповідно до обраних параметрів інвестиційної програми (інвестиційного портфеля) на основі вибору ефективних об'єктів інвестування та забезпечення їх реалізації.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності протягом 2019 року складає 4992 тис. грн. (витрачання)

- Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності протягом 2019 складає 5002 тис.грн. (надходження).

Чистий рух коштів за звітний період дорівнює 1 тис. грн. (надходження)

6. Інша інформація

Операції з пов'язаними сторонами.

Відповідно до МСБО 24 Товариство, розкриваючи інформацію про операції з пов'язаними особами, вказує на те, що такі операції виконуються на умовах, аналогічних умовам, які узгоджуються в операціях між незалежними сторонами.

Пов'язані особи Товариства - учасники, котрі мають частку в Статутному капіталі Товариства.

Пов'язані особи:

- Товариство з обмеженою відповідальністю "МОНО КЕПТАЛ", код ЄДРПОУ 43347880, кінцевий бенефіціарний власник (контролер) юридичної особи – Самсонова Наталія Вячеславівна.

- Фізична особа - Громадянин України Кукліч Олександр Сергійович

В звітному періоді, Товариство не проводило операцій з пов'язаними особами, окрім отримання безповоротної фінансової допомоги від ТОВ "МОНО КЕПТАЛ" в сумі 9 (дев'ять) тис.грн.

Інших пов'язаних осіб та інших операцій з пов'язаними особами та їх близькими родичами в звітному 2019 році Товариство не здійснювало.

Безперервність

Фінансовий звіт підготовлений на основі припущення безперервності діяльності.

Засновники Товариства підтверджують про продовження фінансування Товариства, для надання можливості продовжувати її діяльність на безперервній основі. Виходячи з цього керівництво впевнено, що Товариство можна признати безперервно діючим. На цьому принципі основана підготовка фінансового звіту.

Керівництво товариства при складанні фінансової звітності виходило з припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

Ми вважаємо що немає підстав ставити під сумнів можливість нашого товариства працювати й розвиватись в осяжному майбутньому.

Ми маємо плани стратегічного розвитку товариства на наступні десять років.

Керівництво стверджує, що воно не планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, та не має інших реальних альтернатив цьому.

Управління ризиками.

Основні ризики Товариства включають кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик. Політика управління ризиками включає наступне:

Кредитний ризик

Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюється на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Ризик ліквідності

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

Валютний ризик

Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Товариство може контролювати валютний ризик шляхом управління валютною політикою.

Товариство не використовує операції з іноземною валютою.

Управління капіталом

Товариство здійснює заходи з управління капіталом спрямовані на зростання рентабельності капіталу за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності.

Дата затвердження фінансової звітності до випуску.

Керівництво компанії несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Керівництвом визнає свою відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, включаючи її достовірне подання.

Керівництво приймає на себе відповідальність за внутрішній контроль в товаристві, який, на його думку, необхідний для надання можливості скласти фінансову звітність, що не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Дата затвердження керівництвом Товариства фінансової звітності за 2019р, підготовленої згідно МСФЗ, до випуску - 14 лютого 2020року.

Події після дати балансу

В період між датою балансу і датою затвердження фінансової звітності, підготовленої для оприлюднення, не відбулось інших суттєвих подій, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства та які могли б вплинути на економічні рішення користувачів чи потребують внесення змін до фінансової звітності.

Директор

Головний бухгалтер



Кукліч О.С.

Спеціаліст з бух. обліку на яку покладено ведення бухгалтерського обліку
ТОВ «ФК «ФІНЛАЙН» Бурлака Г.С.

Додаток 6
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями,
фінансовими установами – юридичними особами публічного
права, довірчими товариствами, а також юридичними
особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим
статусом не є фінансовими установами, але мають визначену
законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг
або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з
фінансового лізингу (підпункт 1 пункту 9 розділу III)

Інформацію підтверджую.

Титульний аркуш

Посада	Директор
Прізвище, ім'я, по батькові	КУКЛІЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ
Підпис	
Дата	27.02.2020

Контактна особа з питань складеної інформації	
Прізвище, ім'я, по батькові	КУКЛІЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ
Посада	Директор
Підрозділ	
Телефон із зазначенням коду ММТЗ	044 2214163

Інформація фінансової установи за IV квартал квартал 2019 року

Складено на дату	31.12.2019
------------------	------------

Скорочене найменування юридичної особи	ТОВ "ФК "ФІНЛАЙН"	
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	43324088	
Серія та номер Довідки про взяття на облік юридичної особи	ФК	1297
Вид фінансової послуги	(13.11) НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ (13.07) НАДАННЯ ГАРАНТІЙ ТА ПОРУЧИТЕЛЬСТВ (13.06) НАДАННЯ КОШТІВ У ПОЗИКУ, В ТОМУ ЧИСЛІ І НА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО КРЕДИТУ (13.05) НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФІНАНСОВОГО ЛІЗИНГУ	

Перелік документів паперової форми (із зазначенням сторінок) та файлів електронної форми, що додаються:

1. Додаток 6. Інформація фінансової установи
2. Додаток 7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг
3. Додаток 8. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу
4. Додаток 9. Довідка про укладені та виконані договори факторингу
5. Додаток 10. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії
6. Додаток 11. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки
7. Додаток 12. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту
8. Додаток 14. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи
9. Додаток 15. Інформація щодо активів фінансової установи
10. Додаток 16. Інформація про великі ризики фінансової установи
11. Ф1. Баланс
12. Ф2. Звіт про фінансові результати
13. Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
14. Ф4. Звіт про власний капітал

Керівник фінансової установи



КУКЛІЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ
(П. І. Б.)

Додаток 7
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права довірчими особами публічного права довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначені законодами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нашкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу.
(додаток 1 пункту 9 розділу III)

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

за період з 2019 року
Найменування фінансової установи або лізингодаця - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ФІНЛАЙН"
Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодаця - 43324088

№ з/п	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Кількість укладених договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	Кількість укладених договорів за період, шт.	Вид клієнта (юридична чи фізична особа, резидент чи нерезидент)	Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис. грн.), що є предметом договору(ів)	Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.
1	НАДАВАННЯ ПОСЛУГ З ФІНАНСОВОГО ЛІЗИНГУ	0	0	Юридична особа, Резидент	0	Гроші	0	0
2	НАДАВАННЯ ГАРАНТІЙ ТА ПОРУЧЕНЬ	0	0	Юридична особа, Резидент	0	Гроші	0	0
3	НАДАВАННЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ	0	0	Юридична особа, Резидент	0	Гроші	0	0
4	НА УМОВАХ КОШТВ У ПОЗИКУ В ТОМУ ЧИСЛІ НА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО РЕДІНГУ	0	0	Юридична особа, Резидент	0	Гроші	0	0

Керівник фінансової установи або лізингодаця

КУКЛІЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ
(П. І. Б.)

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

Г. С. Бурлака
Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи або лізингодаця



Додаток 8
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, юридичними товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають виключену законом та законодавчо-правовими актами Держфінпослуг або Національного банку можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу

за період 2019 року
Найменування лізингодавця - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ФІНЛАЙН"

Код лізингодавця за ЄДРПОУ - 43324088

Інформація про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу

	Нові договори фінансового лізингу, тис. грн		Портфель договорів фінансового лізингу, тис. грн	
	вартість фінансового предмета лізингу (за звітний період)	вартість договору (за звітний період)	вартість предмета лізингу (на кінець періоду)	вартість договору (на кінець періоду)
1. За видами активів				
ОБЕЗПЕЧЕННЯ				
Будівельне обладнання та техніка	0	0	0	0
Обладнання для харчової переробки	0	0	0	0
Сільськогосподарське обладнання та техніка (крім транспорту)	0	0	0	0
Машинне обладнання	0	0	0	0
Інфраструктурне обладнання	0	0	0	0
Комп'ютерне та телекомунікаційне обладнання	0	0	0	0
Банківське обладнання	0	0	0	0
Транспортне обладнання	0	0	0	0
Промислове обладнання	0	0	0	0
Інше обладнання	0	0	0	0
ТРАНСПОРТ				
Легкий автомобіль (до 4 пасажирів)	0	0	0	0
Автомобільний транспорт для пасажирських (більше 4 пасажирів)	0	0	0	0
Автомобільний транспорт для вантажоперевезень, споряджена маса якого менше або дорівнює 3,5 т	0	0	0	0
Автомобільний транспорт для вантажоперевезень, споряджена маса якого більше 3,5 т	0	0	0	0
Квадратний транспорт	0	0	0	0
Круглий транспорт	0	0	0	0
Інший транспорт	0	0	0	0
БУДІВЛЯ ТА СПОРУДИ				
2. За галузях				
Будівництво	0	0	0	0
Добувна промисловість	0	0	0	0
Сільське господарство	0	0	0	0
Лесна промисловість	0	0	0	0
Навчально-науковий	0	0	0	0
Медичне обслуговування	0	0	0	0

Додаток 8
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають виконавчу, законодавчу або регуляторно-правові актами Держфінпослуг або Національного банку України надати послуги з фінансового лізингу (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу

за період 2019 року
Найменування лізингодавця - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ФІНЛАЙН"

Код лізингодавця за ЄДРНОУ - 43324088

Інформація про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу

	Нові договори фінансового лізингу, тис. грн		Портфель договорів фінансового лізингу, тис. грн	
	вартість фінансового предмета лізингу (за звітний період)	вартість договору (за звітний період)	вартість предмета лізингу (на кінець періоду)	вартість договору (на кінець періоду)
1. За видами активів				
ОБЛАДНАННЯ				
Більшеме обладнання та техніка	0	0	0	0
Обладнання для харчової переробки	0	0	0	0
Сільськогосподарське обладнання та техника (крім тракторів)	0	0	0	0
Меліоративне обладнання	0	0	0	0
Поліграфічне обладнання	0	0	0	0
Комп'ютери та телекомунікаційне обладнання	0	0	0	0
Банківське обладнання	0	0	0	0
Горючельне обладнання	0	0	0	0
Промислове обладнання	0	0	0	0
Інше обладнання	0	0	0	0
ТРАНСПОРТ				
Легковий автомобіль (до 4 пасажирів)	0	0	0	0
Автомобільний транспорт для пасажирів (більше 4 пасажирів)	0	0	0	0
Автомобільний транспорт для вантажоперевезень, споряджена маса якого менше або дорівнює 3,5 т	0	0	0	0
Автомобільний транспорт для вантажоперевезень, споряджена маса якого більше 3,5 т	0	0	0	0
Квадратний транспорт	0	0	0	0
Залізничний транспорт	0	0	0	0
Інший транспорт	0	0	0	0
БУДІВЛІ ТА СПОРУДИ				
2. За галузях:				
Будівництво	0	0	0	0
Добування промисловості	0	0	0	0
Сільське господарство	0	0	0	0
Легка промисловість	0	0	0	0
Машинобудування	0	0	0	0
Медичне обслуговування	0	0	0	0

Категорія	Кількість ліній	Кількість ліній	Кількість ліній	Кількість ліній	Кількість ліній
	на період	на період	на період	на період	на період
1. Кількість укладених договорів шт.	0	0	0	0	0
2. Кількість лінійгодівлі, з якої укладено договори, шт.	0	0	0	0	0
3. Залізна вартість акцій, що є об'єктом договірних відносин, тис. грн.	0	0	0	0	0
4. Сума лінійгодових доходів від лінійгодових ліній за звітний період, тис. грн.	0	0	0	0	0
5. Кількість лінійгодових доходів від лінійгодових ліній за звітний період, тис. грн.	0	0	0	0	0

Категорія	Кількість ліній	Кількість ліній	Кількість ліній	Кількість ліній	Кількість ліній
	на період	на період	на період	на період	на період
1. Кількість укладених договорів шт.	0	0	0	0	0
2. Кількість лінійгодівлі, з якої укладено договори, шт.	0	0	0	0	0
3. Залізна вартість акцій, що є об'єктом договірних відносин, тис. грн.	0	0	0	0	0
4. Сума лінійгодових доходів від лінійгодових ліній за звітний період, тис. грн.	0	0	0	0	0
5. Кількість лінійгодових доходів від лінійгодових ліній за звітний період, тис. грн.	0	0	0	0	0

Інформація про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу

Джерела фінансування	Вартість предмета лізингу з податком на додану вартість (за звітний період), тис. грн.
Даночові платежі лізингодержателя	0
Позичка капітал лізингової компанії	0
Кредитні фонди	0
Комерційні кредитні послуги	0
Випуск цінних паперів	0
Корпоративні фінансові організації	0
Корпораційні та місцеві бюджети	0
Інше	0
Усього	0

Керівник лізингодавця
 КУКЛИЦЬ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ
 (П. І. Б.)



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

юрідична особа, на яку покладено ведення на договірних засадах бухгалтерського обліку
ТОВ «ЮК «ПРАВОВА ПРАКТИКА»
 юридична фірма



Додаток 9
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначені законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливості надавати послуги з фінансового лізингу.
(підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка
про укладені та виконані договори факторингу
з 2019 року.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ФІНЛАЙН", 43324088

Інформація про укладені та виконані договори факторингу

№ з/п	Вид/Тип клієнта фінансової компанії	Кількість укладених договорів за період, шт.	Вид факторингу (назва вимоги, майбутня вимога, наступне відступлення права грошової вимоги)	Сума договору (тис. грн)	Галузь народного господарства	Загальна сума вимог до боржників за договором (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників – фізичних осіб (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників – юридичних осіб (тис. грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.

Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу

Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	Усього, у тому числі: до юридичних осіб	до фізичних осіб	до фізичних осіб – суб'єктів підприємницької діяльності	На початок періоду	Придбано за період	Погашено за період	Виступлено вимог	Сформовано резервів	Інші зміни дебіторської заборгованості	Нараховано		На кінець періоду
										пені/штрафи	проценти	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник фінансової установи

КУКЛІЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ
(П. І. Б.)

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

Головний юридична особа, на яку покладено ведення на договірних засадах бухгалтерського обліку

Г. С. Бурлака



Додаток 10
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають впроваджені законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг нормативно-правові послуги можливості надавати або Нацкомфінпослуг можливості надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії за ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ФІНЛАЙН" Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи - 43324088 за період з 1.10.2019 року.

Показник діяльності гаранта	№ з/п	Кількість (шт.)		Загальний обсяг (тис. грн.)	
		укладених	припинених	укладених	виконаних
Договори гарантії, у тому числі:	1	0	0	0	0
з юридичними особами, у тому числі:	1.1	0	0	0	0
з юридичними особами - суб'єктами господарювання	1.1.1	0	0	0	0
міжбанківських договорів	1.1.2	0	0	0	0
з фізичними особами, у тому числі:	1.2	0	0	0	0
з фізичними особами - суб'єктами підприємницької діяльності	1.2.1	0	0	0	0
міжбанківських договорів	1.2.2	0	0	0	0

Показник діяльності гаранта	№ з/п	Кількість (шт.)	Загальний обсяг (тис. грн.)
Гарантії, припинені у тому числі, у зв'язку із:	2	0	0
сплатою кредитором суми, на яку вилучено гарантію	2.1	0	0
закінченням строку дії гарантії	2.2	0	0
відмовою кредитора від своїх прав за гарантією шляхом подання гаранту письмової заяви про звільнення його від обов'язків за гарантією	2.3	0	0
Кількість договорів гарантії, укладених за звітний період, у тому числі термін яких:	3	0	0
менше або дорівнює 2 рокам	3.1	0	0
більше 2 або дорівнює 5 рокам	3.2	0	0
більше 5 або дорівнює 10 рокам	3.3	0	0
більше 10 рокам	3.4	0	0
Задолженість права зворотньої вигоди до боржника за договорами гарантії	4	0	0

Керівник фінансової установи

КУКЛІЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ
(П. І. Б.)

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

Юридична особа, на яку покладено ведення на договірних засадах бухгалтерського обліку
ТОВ «ЮК-ПРАКТИКА»



Г. С. Бурлака

Контрольна сума 318B37AE6BD118C1454A5A11909479CDBEA82C4

Додаток 11
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поручки

Найменування довірчого товариства - **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ФІНЛАЙН"**

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ довірчого товариства - 43324088

за період з до 2019 року

Показник діяльності поручителя	№ з/п	Кількість (шт.)		Загальний обсяг (тис. грн.)		
		укладених	виконаних	укладених	виконаних	припинених
Договори поручки, у тому числі:						
з юридичними особами, у тому числі:	1	0	0	0	0	0
з юридичними особами - суб'єктами господарювання	1.1	0	0	0	0	0
мажоритарні договори	1.1.1	0	0	0	0	0
содіарно з іншими поручителями	1.1.2	0	0	0	0	0
з фізичними особами, у тому числі:	1.1.3	0	0	0	0	0
мажоритарні договори	1.2	0	0	0	0	0
содіарно з іншими поручителями	1.2.1	0	0	0	0	0
	1.2.2	0	0	0	0	0
	1.2.3	0	0	0	0	0

Показник діяльності поручителя	№ з/п	Кількість (шт.)	Обсяг, тис. грн.
свого основного боргу	1.1	0	0
свого поручення	1.2	0	0
свого поручення	1.3	0	0
свого поручення	1.4	0	0
свого поручення	2	0	0
свого поручення	2.1	0	0
свого поручення	2.2	0	0
свого поручення	2.3	0	0
свого поручення	2.4	0	0

Керівник фінансової установи
КУКІЛІЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ
 (П. І. Б.)

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи
ЮК ПРАКТИКА
 ТОВ «ЮК ПРАКТИКА»
 ІП ОКОНО

Додаток 12
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначені законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливості надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ФІНЛАЙН", 43324088

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

№ з/п	Вид споживача фінансових послуг (юридична чи фізична особа, фізична особа – суб'єкт підприємницької діяльності, резидент чи нерезидент)	Спосіб укладання договору (дистанційно або з безпосереднім контактом сторін)	Наявність кредитних посередників (кредитні брокери або кредитні агенти)	Кількість укладених договорів за період, шт.	Кредит/позики	Галузь народного господарства	Строк дії договорів	Сума договору (тис.грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.

Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками

Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	На початок періоду	Видано за період	Погашено за період	Сформовано резервів	Відсутлено прав вимоги за виданими кредитами/позиками	Інші зміни дебіторської заборгованості	Нараховано		На кінець періоду
							пені/штрафи	проценти	
Усього, у тому числі:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
до юридичних осіб	0	0	0	0	0	0	0	0	0
до фізичних осіб	0	0	0	0	0	0	0	0	0
до фізичних осіб (крім споживачів кредитів)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
до фізичних осіб за споживачими кредитами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
до фізичних осіб-суб'єктів підприємницької діяльності	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник фінансової установи

КУКЛІЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ
(П. І. Б.)

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

Юридична особа, на яку покладено ведення ліквідаційного обліку
бухгалтерського обліку
ТОВ «ЮК «ПРАВОВА ПРАКТИКА»
Г. С. Бурлака



Додаток 14
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законодавчими нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 1 пункту 10 розділу III)

Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи станом на 2019 року.

Найменування	Номер рядка	Вартість, тис. грн
1. Балансова вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку провайбери опієт з фінансових бірж (у тому числі торговельно-виробничої влади, місцевих органів виконавчої влади, Національного банком України та Державного позачергової установою, а також цінних паперів мільярдопідприємств фінансових організацій)	010	0
2. Валюта придбани та одержані, а також похідні цінні папери в розмірі 75 відсотків їх балансової вартості	020	0
3. Деліберативна заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	030	5001
4. Балансова вартість наявних у структурі власності фінансової компанії конструцій щодо взаємного контролю (виступаючи інвестити), однієї особи над іншою	040	0
5. Інші фінансові інвестиції фінансової компанії у розмірі 10 і більше відсотків власного капіталу	050	0
6. Створений капітал	100	5002
7. Долгований капітал	110	0
8. Резервний капітал	120	0
9. Нерозподілений прибуток (неповторитий збиток)	130	0
10. Неоплачений капітал	140	0
11. Субординований борг, у тому числі:	150	0
11.1. від юридичних осіб	151	0
11.2. від юридичних осіб – учасників фінансової установи	152	0
11.3. від фізичних осіб – учасників фінансової установи	153	0
12. Субординований капітал	160	0
13. Не виконані на кінець звітного кварталу зобов'язання щодо фінансування клієнтів (прямі, поручительства, безвідкличні зобов'язання з кредитування) (для фінансових компаній групи Б)	170	0
14. Інші поточні зобов'язання зі строком погашення до 31 дня (для фінансових компаній групи А)	180	0

Керівник фінансової установи

КУКУЛІЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ
(П. І. Б.)

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

Юридична особа, на яку покладено ведення на договірних засадах бухгалтерського обліку
ТОВ «ЮК ПРАКТИКА»

Г. С. Бурлака



Додаток 15
до Порядку надання звітності фінансовими
компаніями, фінансовими установами
– юридичними особами публічного права,
довірчими товариствами, а також юридичними
особами - суб'єктами господарювання, які за
своїм правовим статусом не є фінансовими
установами, але мають визначені законами та
нормативно-правовими актами Держфінпослуг
або Нацкомфінпослуг можливості надавати
послуги з фінансового лізингу
(підпункт 2 пункту 10 розділу III)

Інформація щодо активів фінансової установи станом на 2019 року.

Назва	Код	Вартість, тис. грн
1 група. Вартість активів, у тому числі:		
грошові кошти в касі та в дорозі	010	0
грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня)	011	0
державні цінні папери та доходи, нараховані за ними	012	0
активи, забезпечені державними гарантіями, та доходи, нараховані за ними	013	0
виділені зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам	014	0
2 група. Вартість активів, у тому числі:	015	0
грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня)	020	1
банківські метални, в тому числі поточні та вкладні (депозитні) рахунки в банківських установах	021	1
цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України	022	0
цінні папери іноземних емітентів	023	0
поточні облігації, які перебувають у біржовому списку, що емітовані фінансовою компанією, більше ніж 50% яких належить державі або держаним банкам	024	0
поточні кредити, що вкленені до складу поточного повертти (поточних облігацій, емітованих фінансовою компанією, більше ніж 50% яких належить державі або держаним банкам	025	0
права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня)	026	0
3 група. Вартість активів, у тому числі:	027	0
грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня)	030	0
векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого перебувають у біржовому реєстрі, прийнятні однієї з фондових бірж України	031	0
цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому списку хоча б однієї з фондових бірж України	032	0
права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня)	033	0
права грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати	034	0
4 група. Вартість активів, у тому числі:	035	0
кошти на поточних рахунках та депозити в банках негласпосроможних, та доходи, нараховані за ними	040	5001
цінні папери українських емітентів, що не перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України, та інші корпоративні права	041	0
векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого не перебувають у біржовому списку прийнятні однієї з фондових бірж України	042	0
права грошової вимоги до боржників, за якими порушення режиму сплати не перешкоджає 60 календарних днів	043	0
зобов'язання за всіма видами наданих гарантій, поручницькості	044	0
базисні зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам	045	0
сума валютальних інвестицій, залишкова вартість основних засобів, нематеріальних активів та інших необоротних активів	046	0
дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	047	0
активи, які не увійшли до інших груп активів	048	5001
5 група. Вартість активів	049	0
	050	0

Інформація щодо рахунків фінансової компанії в банківських установах

Найменування банківської установи	Код за ЄДРПОУ банку	Вид рахунку (поточний, депозитний, в банківських металах)	Валюта рахунку (вид металу)	Термін погашення (для депозитних рахунків)	Номер рахунку	Група активів за ступенем ризику	Балансова вартість, тис. грн
ПАО "БАНК ВОСТОК"	2427202	Поточний	Гривня	до 31 днів	UA01307123000026001010751974	2	1

Структура інвестицій фінансової компанії

Вид інвестицій (інші папери, корпоративні права)	Найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав)	Код за ЄДРПОУ (для осіб - резидентів)	Тип та категорія цінних паперів	Частка в статутному капіталі особи, %	Група активів за ступенем ризику	Найменування біржі (для цінних паперів)	Балансова вартість, тис. грн
--	--	---------------------------------------	---------------------------------	---------------------------------------	----------------------------------	---	------------------------------

Керівник фінансової установи

КУКШЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ

(П. І. Б.)

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

юридична особа, на яку покладено ведення на договірних засадах

бухгалтерський облік

ТОВ «ЮК «ПРАВО АДВКАТИКА»



Додаток 16 до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, пов'язаними товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 2 пункту 10 розділу III)

Інформація про великі ризики фінансової установи станом на лю 2019 року.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ФІНЛАЙН", 43324088

№ з/п	Найменування особи або групи пов'язаних осіб	Вимоги фінансової установи	Обсяг вимоги фінансової установи, тис. грн	Фінансові зобов'язання фінансової установи	Обсяг фінансових зобов'язань фінансової установи, тис. грн	Питома вага в капіталі фінансової установи на дату складання довідки, %
-------	--	----------------------------	--	--	--	---

Керівник фінансової установи

КУКЛІЧ ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ

(П. І. Б.)

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

юридична особа, на яку покладено ведення на договірних засадах бухгалтерського обліку
ТОВ «ЮК «ПРАВОВА ПРАКТИКА»

Г. С. Бурлака



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 4708

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА
ФІРМА "ТЕО-АУДИТ"
(ТОВ "АФ "ТЕО-АУДИТ")**

Адреса **01103, м. Київ,
вул. Підвисоцького Професора, буд. 6 В**

Ідентифікаційний код/номер **41458007**

Суб'єкт господарювання включений до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів рішенням Аудиторської палати України від **27 липня 2017 р. № 348/2**

Свідоцтво чинне до **27 липня 2022 р.**

Голова АПУ *Т. Каменська* (Т. Каменська)
Зав. Секретаріату АПУ *Т. Куреза* (Т. Куреза)
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України від _____
термін чинності Свідоцтва продовжено до _____

Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України від _____
термін чинності Свідоцтва продовжено до _____

Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

№02839

Згідно з оригіналом
Директор

Гарфенюк Н. В.

