

Аудиторська фірма

# АЗИМУТ

Товариство з обмеженою відповідальністю

Код ЄДРПОУ 22675684, Номер реєстрації у Реєстрі САД № 0376  
61072, м. Харків, вул. Тобольська 42А, тел. (057) 717-51-46, (057) 717-51-36  
IBAN UA453363100000026001009913641, АТ «ІДЕЯ БАНК» у м. Львів

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

### щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю “РЕАКОМП-ІНВЕСТ”

- Учасникам та управлінському персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю “РЕАКОМП-ІНВЕСТ”;
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

#### Звіт щодо аудиту фінансової звітності

##### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю “РЕАКОМП-ІНВЕСТ” (“Компанія”), що складається з:

- балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2019 рік;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік;
- звіту про власний капітал за 2019 рік;
- приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі “Основа для думки із застереженням” нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 року № 996-XIV (Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність) щодо складання фінансової звітності.

### **Основа для думки із застереженням**

#### *Порівняльна інформація*

Згідно з п.38А МСБО 1 “Подання фінансової звітності” Компанія має подавати, як мінімум, два звіти про власний капітал. Компанія не подає звіт про власний капітал за 2018 рік.

Також у примітках до фінансової звітності за 2019 рік не в повному обсязі розкривається порівняльна інформація стосовно попереднього періоду згідно з п.38 МСБО 1 “Подання фінансової звітності”.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі “Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності” нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з 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 із застереженням.

#### **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. Крім питань, викладених в розділі “Основа для думки із застереженням” нашого звіту, ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

#### **Пояснювальний параграф**

Звертаємо увагу на розділ 14.2 Приміток “Інша поточна дебіторська заборгованість”, в якому сказано, що протягом 2019 року погашені безвідсоткові короткотермінові позики у сумі 6970 тис.грн., короткотермінова пролонгована заборгованість у сумі 58 тис.грн.

Станом на 31.12.2019 р. інша поточна дебіторська заборгованість складає 6928 тис. грн. За напрямками інша поточна дебіторська заборгованість складається: короткотермінові безвідсоткові позики, строк погашення яких не настав, - 6921 тис. грн., аванси за отримані послуги - 7 тис. грн. Пролонгована заборгованість відсутня.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

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

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

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

випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

### **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 Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- 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 визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

### Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Цей Звіт складено відповідно до Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, затверджених рішенням НКЦПФР від 12.02.2013 р. №160 (із змінами).

### Основні відомості про Компанію

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “РЕАКОМП - ІНВЕСТ”
Ідентифікаційний код	36816015
Організаційно-правова форма КОПФГ	240 Товариство з обмеженою відповідальністю
Фактичне місцезнаходження	61038, м. Харків, проспект Ювілейний, буд. 30
Дата державної реєстрації	05.02.2010
Номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР	1 480 102 0000 045969
Місце проведення державної реєстрації	Виконавчий комітет Харківської міської ради
Основні види діяльності	66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.
Дата внесення змін до установчих документів	Нова редакція статуту від 14.06.2019
Ліцензії	1. Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність депозитарної установи, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, діє безстроково з 12.10.2013 року (Рішення НКЦПФР №2131 від 01.10.2013). 2. Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами- Брокерська діяльність, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, діє безстроково з 27.03.2015 (Рішення НКЦПФР №36 від 20.01.2015).

Перелік учасників товариства, які є власниками 5 % і більше часток статутного капіталу на дату складання звіту незалежного аудитора				
№	ПІБ/Найменування	Ідентифікаційний №	Сума внеску /грн/	Частка у статутному капіталі %
1	Приватне акціонерне товариство "Завод Південкабель"	00214534	600000,00	8,333
2	Попова Ірина Олександрівна	3194605000	600000,00	8,333
3	Антонець Юрій Панасович	2195503691	680000,00	9,445
4	Горбунов Юрій Георгійович	2255701092	712000,00	9,889
5	Золотарьов Володимир Володимирович	2998012479	560000,00	7,777
6	Матюшенко Любов Михайлівна	2049513420	719000,00	9,986
7	Пугачова Ніна Іванівна	2349203427	680000,00	9,445
8	Солдатова Тетяна Іванівна	1956715944	719000,00	9,986
9	Соляр Григорій Миколайович	2301820216	680000,00	9,445
10	Чайка Володимир Дмитрович	2175601495	620000,00	8,611
11	Шевцов Олексій Федорович	1873201710	630000,00	8,750
	Загалом		7200000,00	100

#### Відповідність розміру власного капіталу вимогам, установленим нормативно-правовими актам

Станом на 31.12.2019 р. власний капітал Компанії складає 7211 тис. грн., в т.ч.:

зарєєстрований статутний капітал - 7 200 тис.грн.,

резервний капітал - 2 тис.грн.,

нерозподілений прибуток - 9 тис.грн.

Станом на 31.12.2019 р. вартість чистих активів Компанії (власного капіталу) відповідає вимогам, які висуваються законодавством України до професійних учасників фондового ринку.

#### Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Статутний капітал Компанії становить 7 200 000,00 грн. (сім мільйонів двісті тисяч гривень 00 коп.), що відповідає розміру зарєєстрованого капіталу відповідності до установчих документів. Зарєєстрований капітал Компанії на звітну дату розподілено наступним чином:

№	ПІБ/Найменування	Ідентифікаційний №	Сума внеску /грн/	Частка у статутному капіталі %
1	Приватне акціонерне товариство "Завод Південкабель"	00214534	600000,00	8,333
2	Попова Ірина Олександрівна	3194605000	600000,00	8,333
3	Антонець Юрій Панасович	2195503691	680000,00	9,445
4	Горбунов Юрій Георгійович	2255701092	712000,00	9,889
5	Золотарьов Володимир Володимирович	2998012479	560000,00	7,777
6	Матюшенко Любов Михайлівна	2049513420	719000,00	9,986

№	ПІБ/Найменування	Ідентифікаційний №	Сума внеску /грн/	Частка у статутному капіталі %
7	Пугачова Ніна Іванівна	2349203427	680000,00	9,445
8	Солдатова Тетяна Іванівна	1956715944	719000,00	9,986
9	Соляр Григорій Миколайович	2301820216	680000,00	9,445
10	Чайка Володимир Дмитрович	2175601495	620000,00	8,611
11	Шевцов Олексій Федорович	1873201710	630000,00	8,750
	Загалом		7200000,00	100

Аудитор підтверджує відповідність розміру статутного капіталу Компанії установчим документам та вимогам до мінімального розміру статутного капіталу для здійснення професійної діяльності на фондовому ринку для отримання ліцензії на брокерську та дилерську діяльність Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480 від 23.12.2006 р. (зі змінами) та Порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів), переоформлення ліцензії, видачі дублікату та копії ліцензії, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 14.05.2013 р. № 817 (із змінами).

#### Формування та сплата статутного капіталу

Заявлений в статутних документах Компанії статутний капітал в розмірі 7 200 000,00 грн. (сім мільйонів двісті тисяч гривень 00 коп) сплачено учасниками Компанії грошовими коштами в порядку, передбаченому Статутом, у встановлені законодавством терміни в повному обсязі.

Статутний капітал Компанії було сплачено виключно грошовими коштами наступним чином:

№	П.І.Б./найменування учасника Товариства	Документ	Сума внеску до Статутного капіталу, грн.
1.	Солдатова Тетяна Іванівна	Квітанція №205883711 від 04.02.2010р.	74700,00
2	Солдатова Тетяна Іванівна	Квітанція №3 від 04.03.2010р.	74850,00
3	Солдатова Тетяна Іванівна	Квітанція №206069305 від 05.02.2010р.від	150,00
4	Солдатова Тетяна Іванівна	Квітанція №11 від 31.03.2010р.	95000,00
5	Солдатова Тетяна Іванівна	Квітанція №8 від 01.04.2010р.	81300,00
6	Солдатова Тетяна Іванівна	Квітанція №6 від 01.04.2010р.	173000,00
	Усього Солдатова Тетяна Іванівна		499000,00
7	Протасенко Сергій Миколайович	Квітанція № 4 від 05.03.2010р.	75000,00
8	Протасенко Сергій Миколайович	Квітанція №205969406 від 04.02.2010р	75000,00
9	Протасенко Сергій Миколайович	Квітанція №10 від 31.03.2010р.	175000,00
10	Протасенко Сергій Миколайович	Квітанція №7 від 01.04.2010р.	175000,00
	Усього Протасенко Сергій Миколайович		500000,00

№	П.І.Б./найменування учасника Товариства	Документ	Сума внеску до Статутного капіталу , грн.
11	Горбунова Валентина Леонідівна	Квітанція № 205884218 від 04.02.2010р.	300,00
12	Горбунова Валентина Леонідівна	Квітанція №5 від 30.03.2010р.	700,00
Усього Горбунова Валентина Леонідівна			1000,00
13	ТОВ "Спецтех-2" код 37877466	Банківська виписка від 15.11.2011	1000 000,00
14	ТОВ "Спецтех-2" код 37877466	Банківська виписка від 16.11.2011	1000 000,00
15	ТОВ "Спецтех-2" код 37877466	Банківська виписка від 17.11.2011	1000 000,00
16	ТОВ "Спецтех-2" код 37877466	Банківська виписка від 18.11.2011	1000 000,00
17	ТОВ "Спецтех-2" код 37877466	Банківська виписка від 22.11.2011	1000 000,00
18	ТОВ "Спецтех-2" код 37877466	Банківська виписка від 23.11.2011	1000 000,00
Усього ТОВ "Спецтех-2"			6000 000,00
19	ПАТ "Завод Південкабель"	Банківська виписка від 12.12.2016	200 000,00
Разом			7 200 000,00

Перерозподіл часток у статутному капіталі відбувся шляхом продажу учасниками, які зробили внески до статутного капіталу Компанії і вийшли в установленому порядку зі складу учасників згідно наданим особистим заявам (Протасенко С.М., Горбунова В.Л., ТОВ "Спецтех-2"), учасникам Компанії та третім особам, що знайшло своє відображення в новій редакції статуту Компанії.

Аудитор підтверджує, що статутний капітал Компанії сформований та сплачений повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни.

Аудитором не виявлено у Компанії прострочених зобов'язань щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

#### **Інформація стосовно напрямків використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу**

Грошові кошти, які внесені для формування статутного капіталу Компанії, використані нею виключно для провадження професійної діяльності на фондовому ринку.

### **Інформація щодо пов'язаних осіб**

Інформацію щодо пов'язаних осіб Компанії, які було встановлено нами при виконанні процедур аудиту фінансової звітності, наведено нижче:

Солдатова Тетяна Іванівна - керівник ТОВ "РЕАКОМП-ІНВЕСТ".

- Горбунов Юрій Георгійович - посадова особа, яка здійснює внутрішній аудит.
- Солдатов Сергій Вікторович (заступник директора з безпеки), Солдатова Вікторія Віталіївна - члени сім'ї Солдатової Т.І.
- Горбунова В.Л., Горбунов М.Ю., Горбунов А.Ю - члени сім'ї Горбунова Ю.Г.

Протягом звітної періоду Горбуновим Ю.Г. було отримано короткотермінові позики в сумі 13 та 36 тис.грн., погашено короткотермінові позики у сумі 27 тис. грн. (2018 р.), у сумі 13 тис. грн. (2019 р.).

Інших операцій (крім розрахунків по заробітній платі) з вищезазначеними особами протягом звітної періоду не здійснювалось.

Протягом звітної періоду управлінському персоналу Компанії нараховувалась та виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші додаткові виплати не здійснювались.

Аудитор дійшов висновку, що відносини Компанії з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності, не були виявлені.

### **Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та /або зобов'язань, ймовірність визнання яких є на балансі достатньо високою**

Аудитором отримана достатня впевненість в тому, що у Компанії станом на 31.12.2019р. відсутні непередбачені активи та зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі Компанії є достатньо високою.

### **Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан**

Подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності Компанії, проте можуть мати суттєвий вплив на її фінансовий стан, аудитором не виявлено.

### **Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Компанії в майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу**

Аудитором не виявлено інформацію про наявність інших факторів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Компанії у майбутньому. Проте, внаслідок ситуації, яка склалася в Україні в зв'язку з політичною та економічною нестабільністю, Компанія усвідомлює, що на процес рішення поставлених завдань будуть впливати фактори зовнішнього та внутрішнього середовища. Економічна стабільність в Україні більшою мірою залежить від ефективності заходів, які реалізує уряд України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Стан економічної нестабільності може тривати і далі, тому існує ймовірність того, що фінансові активи Компанія не зможе реалізувати за їх балансовою вартістю в ході звичайної діяльності, що вплине на результати діяльності та власний капітал.



## Інші елементи

### Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю "АЗИМУТ".

Код підприємства в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань: 22675684.

АФ у формі ТОВ "Азимут" включено Аудиторською Палатою України до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності", "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності", "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" за № 0376.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0745, видане рішенням АПУ № 354/3 від 25.01.2018 р., чинне до 31.12.2023 р.

### Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудит фінансової звітності здійснювався на підставі договору № 05/1-20 від 17.02.2020 р.

Аудит розпочато 17.02.2020 р. та закінчено 06.03.2020 р.

Місцезнаходження юридичної особи : 61072, м. Харків, вул. Тобольська, 42А

Фактичне місце розташування: 61072, м. Харків, вул. Тобольська, 42А

Телефон (факс): (057) 717 51 46;

E-mail: azimut.audit@gmail.com

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Бакунова Євгенія Віталіївна.

### Ключовий партнер із завдання з аудиту

АФ у формі ТОВ "Азимут"

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 101702

Бакунова Є.В.

61072, м. Харків, вул.Тобольська, 42А

06 березня 2020 р.



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

10

Підприємство	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Реакомп-Інвест"</b>	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	ХАРКІВСЬКА	за СДРПОУ	2	0	1
Організаційно-правова форма господарювання	приватне підприємство	за КОАТУУ	9	1	2
Вид економічної діяльності	інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення	за КОПФГ	3	1	3
Середня кількість працівників	1 6	за КВЕД	2	0	1

Адреса, телефон проспект Ювілейний, буд. 30, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61038 0577627338  
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

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на 31 грудня 2019 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	63	111
первісна вартість	1011	199	295
знос	1012	136	184
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість	1021	-	-
накопичена амортизація	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	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>63</b>	<b>111</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	28	-
Виробничі запаси	1101	28	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	42	36
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6 952	6 928
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	137	137
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	137	137
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>7 159</b>	<b>7 105</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>7 222</b>	<b>7 216</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 200	7 200
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	2	2
Перозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	6	9
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>7 208</b>	<b>7 211</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
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:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1	2
розрахунками з бюджетом	1620	2	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	2	2
розрахунками з оплати праці	1630	8	-
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	1	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>14</b>	<b>5</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>7 222</b>	<b>7 216</b>

Керівник

Солдатова Тетяна Іванівна

Головний бухгалтер

не передбачено



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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Реакомп-Інвест"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ			
2	0	1	9
1	2	3	1
36816015			

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за рік 2019 р.

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	424	429
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 248 )	( 255 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	176	174
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	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 174 )	( 165 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( - )	( 10 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	2	-
збиток	2195	( - )	( 1 )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2	7
Інші доходи	2240	-	-
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	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	4	6
збиток	2295	( - )	( - )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1)	(1)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	3	5
збиток	2355	( - )	( - )

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>3</b>	<b>5</b>

**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	208	184
Відрахування на соціальні заходи	2510	37	33
Амортизація	2515	48	32
Інші операційні витрати	2520	129	181
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>422</b>	<b>430</b>

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

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

Керівник

Солдатова Тетяна Іванівна

Головний бухгалтер

не передбачено



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Реакомп-Інвест"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за СДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
36816015		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2019** р.

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	432	420
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	7 318	7 284
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 188 )	( 224 )
Праці	3105	( 179 )	( 141 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 45 )	( 33 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 74 )	( 28 )
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	( 7 264 )	( 7 205 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-</b>	<b>73</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
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 іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	-	73
Залишок коштів на початок року	3405	137	64
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	137	137

Керівник

Солдатова Тетяна Іванівна

Головний бухгалтер

не передбачено







1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	3	-	-	3
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	7 200	-	-	2	9	-	-	7 211

Керівник \_\_\_\_\_  
 Головний бухгалтер \_\_\_\_\_



Солдатова Тетяна Іванівна  
 \_\_\_\_\_  
 не передбачено

2. Професійна діяльність на фінансовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами - біржова діяльність, видана Національним комісією з цінних паперів та фінансового ринку, лік. безстрокова з 27.03.2015 (Розпорядження НКЦПФР №01/15-01/15).

**Примітки до фінансової звітності,  
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності  
Товариства з обмеженою відповідальністю "Реакомп-Інвест"  
за 2019 рік**

**1. Основні відомості про Товариство:**

1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Реакомп-Інвест"
2	Організаційно – правова форма КОПФГ	240 Товариство з обмеженою відповідальністю
3	Країна реєстрації	Україна
4	Юридична адреса	61038, м. Харків, проспект Ювілейний, буд. 30
5	Країна, що є місцем ведення бізнесу	Україна
6	Основні види діяльності за КВЕД	66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.
7	Ліцензії	1. Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність депозитарної установи, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, діє безстроково з 12.10.2013 року (Рішення НКЦПФР №2131 від 01.10.2013). 2. Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами - Брокерська діяльність, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, діє безстроково з 27.03.2015 (Рішення НКЦПФР №36 від 20.01.2015).

**2. Основа надання інформації**

Основою надання фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі за текстом – МСФЗ) у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України.

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості.

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Зміст рядків конкретизовано у Примітках. Рядки не містять посилань на відповідні Примітки, тому що це не передбачено формами.

**3. Застосування припущення безперервності.**

Дана фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення про безперервність діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається у ході звичайної діяльності.

Сумнівні керівництва Товариства відносно здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі відсутні.

**4. Ідентифікація фінансової звітності**

Дана фінансова звітність є фінансовою звітністю загального призначення

**Товариство з обмеженою відповідальністю "Реакомп-Інвест"**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, який завершився 31.12.2019 р.**

**5. Звітний період фінансової звітності**

Звітний період, за який формується фінансова звітність, вважається рік. Річна фінансова звітність складена за 2019 рік, тобто за період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), що є чинними та офіційно опубліковані на сайті Міністерства фінансів України станом на 31.12.2019 р.

Датою переходу на МСФЗ прийнято 01.01.2013 р.

**6. Склад фінансової звітності:**

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р.,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік,
- Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік,
- Звіт про власний капітал за 2019 рік,
- Примітки до фінансової звітності за 2019 рік.

7. Дата затвердження звітності - 17.02.2020 р.

**8. Функціональна валюта та валюта подання**

Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства є грошова одиниця України – гривня.

Всі суми округлені до цілих тисяч, якщо не вказано інше.

**9. Суттєві положення облікової політики**

А)	Оцінка основних засобів після їх визнання у обліку здійснюється по фактичній собівартості.	
Б)	Метод нарахування амортизації основних засобів – прямолінійний.	
В)	Оцінка вартості запасів здійснюється за методом ідентифікованій вартості відповідної одиниці запасів.	
Г)	До складу компонентів грошових коштів та їх еквівалентів відносяться кошти на короткотермінових депозитних рахунках в банках.	
Д)	Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю	
Є)	Створення резерву сумнівних боргів на основі платоспроможності окремих дебіторів.	
Ж)	Відображення наданих та отриманих короткострокових безвідсоткових позик за сумою погашення	
З)	Виручка визнається у тому випадку, коли отримання економічних вигід оцінюється як вірогідне, та якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від часу здійснення платежу. Виручка оцінюється по справедливій вартості отриманої винагороди з урахуванням визначених у договорі умов платежу та за вирахуванням податків та зборів. Виручка визнається коли встановлено право на отримання платежу.	
І)	Грошові потоки пов'язані з відсотками та дивідендами класифікуються наступним чином:	
	Відсотки сплачені	Операційна діяльність
	Дивіденди сплачені	Фінансова діяльність
	Відсотки та дивіденди отримані	Операційна діяльність
К)	Форма звіту про рух грошових коштів від операційної діяльності	Використовується прямий метод
Л)	Резерв щорічних відпусток формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з штатного розкладу та середньої заробітної плати, що планується на поточний рік.	

### 10. Прийняття нових стандартів

При складанні фінансової звітності за МСФЗ Товариство застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені Радою з МСФЗ та Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності, які належать до його операцій і які набули чинності станом на 31 грудня 2019 р.

Товариство не застосовувало достроково стандарти, роз'яснення та поправки, які були випущені, але не набрали чинності. Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність.

Нові стандарти, роз'яснення та поправки до діючих стандартів та роз'яснень

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата
Концептуальна основа фінансової звітності	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Нова глава КОФЗ присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість (справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають.</p>	01.01.2020
МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»	<p>Зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу. Бізнес складається із внесків і суттєвих процесів, які у сукупності формують здатність створювати віддачу.</p> <p>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 віддачі, для того щоб підприємство вважалось бізнесом, має бути наявним організований трудовий колектив.</p> <p>Визначення терміну «віддача» з'являється, щоб зосередити увагу на товарах і послугах, які надаються клієнтам. на</p>	01.01.2020

Товариство з обмеженою відповідальністю "Реакомп-Інвест"  
Примітки до фінансової звітності за рік, який завершився 31.12.2019 р.

	<p>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.</p> <p>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).</p>	
<p>МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки»</p>	<p>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.</p> <p><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></p> <p>Зміни забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ.</p>	01.01.2020
<p>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».</p>	<p>У всіх випадках словосполучення «економічні рішення» замінено словом «рішення», а поняття «користувачі» звужено до «основних користувачів».</p>	01.01.2020
<p>МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФОЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»</p>	<p>Зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів.</p> <p>Поправки</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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;</li> <li>2. обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування;</li> </ol>	01.01.2020

	<p>3. не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи;</p> <p>4. вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування.</p>	
--	--	--

У відповідності до вимог МСБО 1 Товариство прийняло рішення подавати інформацію про сукупний дохід у одному звіті – Звіт про фінансові результати

### 11. Зміни в обліковій політиці та принципах розкриття інформації

Змін в облікових політиках протягом 2019 року не було.

### 12. Суттєві облікові оцінки та судження

#### Знецінення активів

Балансова вартість активів Товариства переглядається на предмет виявлення ознак, що свідчать про наявність знецінення таких активів. Якщо які-небудь події або зміна обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може виявитися невідшкодовуваною, Товариство оцінює відшкодовувану вартість активів. Ці прогнози є невизначеними, оскільки будуються на припущеннях про рівень попиту на продукцію і майбутніх ринкових умовах. Наступні й непередбачені зміни таких припущень і оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть призвести до іншого результату по порівнянні з представленим у цій фінансовій звітності.

#### Оподаткування

Постійні зміни в Податковий кодекс України та неоднозначне трактування його норм контролюючими органами та суб'єктами господарювання підвищують ризик донарахування податкових зобов'язань при проведенні податкових перевірок. Такі зобов'язання можуть включати самі податки, а також штрафи і пеню, і їх суми можуть бути суттєвими.

### 13. виправлення помилок

Коригування показників фінансової звітності внаслідок виявлених помилок звітного та попередніх періодів не відбувалося

### 14. Інформація за окремими статтями фінансової звітності

#### 14.1 Основні засоби

Основні засоби Товариства складаються з комп'ютерної та оргтехніки та офісного обладнання.

Товариство не має власних нежитлових приміщень.

Коригування первісної вартості в звітному періоді не здійснювалось .

Надходження основних засобів за звітний становить 95 тис.грн.(у тому числі: комп'ютерна техніка - 95 тис. грн).

Знос основних засобів за звітний період становить 48 тис.грн.

Балансова вартість основних засобів на кінець звітного періоду становить 111 тис. грн. у тому числі: комп'ютерна та орг. техніка - 98 тис.грн., офісне обладнання - 13 тис. грн.

Товариство не має основних засобів, що знаходяться в заставі.

Втрати від зменшення корисності за звітний період відсутні.

Активів, придбаних внаслідок об'єднання бізнесу , немає.

Обмеження прав власності на основні засоби товариства відсутні.

Витрати на будівництво основних засобів у звітному періоді відсутні.

Договірні зобов'язання по придбанню основних засобів на 31.12.2019р. Відсутні

#### 14.2 Інша поточна дебіторська заборгованість

Протягом 2019 р. погашені безвідсоткові короткотермінові позики у сумі 6970 тис.грн., короткотермінова пролонгована заборгованість у сумі 58 тис. грн

**Товариство з обмеженою відповідальністю "Реакомп-Інвест"**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, який завершився 31.12.2019 р.**

Станом на 31.12.2019 інша поточна дебіторська заборгованість складає 6928 тис. грн.. За напрямками інша поточна дебіторська заборгованість складається: короткотермінові безвідсоткові позики, строк погашення яких не настав, 6921 тис. грн., аванси за отримані послуги 7 тис. грн. Пролонгована заборгованість відсутня.

**14.3 Гроші та їх еквіваленти**

Станом на 31.12.2019 розмір грошових коштів становить 137 тис.грн. Це кошти на рахунках в банках, у тому числі на поточних рахунках – 77 тис.грн, короткотермінові депозити – 60 тис. грн.

**14.4 Запаси**

Уцінка запасів у звітному періоді не здійснювалася.

Товариство не має запасів призначених для продажу.

Риверсивні записи щодо уцінки запасів у звітному періоді відсутні.

**14.5 Власний капітал**

На 31.12.2019 р. статутний капітал Товариства складає 7200,0 тис.грн / сім мільйонів двісті тисяч/ гривень, що відповідає його Статуту. Статутний капітал сплачений повністю. Вилучений, неоплачений капітал відсутні.

Резервний капітал дорівнює 2 тис. грн., нерозподілений прибуток складає 9 тис.грн.

Викуп Товариством часток у статутному капіталі не здійснювався.

Загальний розмір власного капіталу на 31.12.2018 р становить 7211 тис.грн, що не менше розміру статутного капіталу.

Коригувань, дооцінок/переоцінок, додаткових внесків учасників, вилучення капіталу не було.

**14.6 Забезпечення**

Товариство не має обтяжливих зобов'язань.

Умовні зобов'язання та умовні активи відсутні.

**14.7 Податкові пільги**

У звітному періоді товариство податкових пільг та державних субсидій не отримувало

**14.8 Фінансові результати**

За результатами діяльності в 2019 році Товариство отримало прибуток у розмірі 3 тис.грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зменшився на 5 тис. грн., і склав в 2019 р. 425 тис.грн, інші фінансові доходи(проценти по депозитам) зменшились на 5 тис.грн. і склали 2 тис.грн.

Собівартість реалізованих послуг збільшилась на 7 тис.грн. і склала 248 тис.грн.

Адміністративні витрати збільшилися на 9 тис. грн. і складають 174 тис. грн. По складовим:

Заробітна плата та ЄСВ адміністративного персоналу –110 тис.грн, банківські послуги - 3 тис.грн., послуги зв'язку -7 тис.грн., інформаційні послуги: аудит, оприлюднення обов'язкової звітності, витрати з електронної звітності - 9 тис. грн, амортизація основних засобів - 3 тис.грн, канцелярсько-типографські, поштові витрати - 10 тис.грн, оренда приміщень - 30 тис.грн, інше – 2 тис.грн.

Витрати на оплату праці (з відрахуванням на соціальні заходи) збільшилися на 28 тис.грн. і складають 245 тис.грн

Витрати по амортизації основних засобів збільшилися на 16 тис. грн., що обумовлено придбанням ОЗ, і складають 48 тис. грн.

Інші операційні витрати зменшились на 52 тис.грн. і складають 129 тис.грн. Інші операційні витрати головним чином складаються з витрат по обслуговуванню програмного забезпечення, комп'ютерної та офісної техніки, обов'язкового навчання та сертифікації фахівців фондового ринку, орендної плати

**Товариство з обмеженою відповідальністю "Реакомп-Інвест"**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, який завершився 31.12.2019 р.**

за приміщення, інформаційних послуг, канцелярсько-типографських та поштових витрат, витрат за послуги зв'язку.

Товариство не є акціонерним і, відповідно, не здійснювало випуск акцій.

#### **14.9 Звіт про рух грошових коштів**

Найбільш вагомі статті руху грошових коштів це:

- інші надходження, до яких включено повернення позик і повернення короткотермінових депозитів,
- інші витрачання, до яких включено перерахування коштів на депозитні рахунки, перерахування сум наданих безвідсоткових позик.

#### **15. Цілі та політика управління фінансовими ризиками**

##### **Фактори ризику**

Основні фінансові інструменти Товариства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти.

Основні ризики для Товариство включають: кредитний ризик та ризик ліквідності. Щодо кредитного ризику, то Товариство здійснює постійний моніторинг дебіторської заборгованості. Відносно кредитного ризику, пов'язаного з фінансовими інструментами ризик пов'язаний з можливістю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик дорівнює балансовій вартості інструменту.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності, а саме проводить постійний аналіз терміну платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, прогнозує потоки грошових коштів, постійно розглядає вартість чистих активів.

Загальна сума кредитного ризику постійно контролюється. Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю фінансових активів та представлена наступним чином.

<b>Фінансові активи</b>	<b>На 31.12.2019</b>	<b>На 31.12.2018</b>
Грошові кошти та їх еквіваленти	137	137
Торгова дебіторська заборгованість	36	42
Інша поточна заборгованість	6928	6952
Усього фінансові активи, що обліковуються за амортизованою собівартістю	7101	7131

##### **Управління капіталом**

Підприємство здійснює заходи щодо управління капіталом, спрямовані на збільшення рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості і власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво підприємства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому Керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні йому складові ризики. На основі отриманих висновків підприємство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового фінансування та погашення існуючих позик.

#### **16. Справедлива вартість фінансових інструментів**

Очікувана справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Товариством із використанням наявної ринкової інформації, коли вона існує, та відповідних методів оцінки. Слід визначити, що оцінки, наведені у цій фінансовій звітності, не обов'язково вказують на суми, які б Товариство могло б реалізувати у ринковому обміні від операцій продажу повної частки у конкретному інструменті або сплатити під час передачі зобов'язання

Для здійснення справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань Товариство використовує таку ієрархію в розрізі моделей оцінки:

Фінансові інструменти Рівень 1. Справедлива вартість фінансових інструментів, що торгуються на активних ринках, визначається на основі ринкових котирувань на момент закриття торгів звітної дати.

Фінансові інструменти Рівень 2. Справедлива вартість фінансових інструментів, що не торгуються на активних ринках, визначається у відповідності з різними методами оцінки приведеної вартості



25

**Товариство з обмеженою відповідальністю "Реакомп-Інвест"**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, який завершився 31.12.2019 р.**

грошових потоків. Дані методи оцінки максимально використовують спостережні ринкові ціни, у разі їх доступності, і в найменшій мірі покладаються на допущення, характерні для Товариства.

Фінансові інструменти Рівень 3. У разі якщо одна або кілька суттєвих вихідних даних, що використані в моделі оцінки справедливої вартості інструмента, не основані на спостережних ринкових цінах, такий інструмент включається в Рівень 3.

Справедлива вартість фінансових інструментів представлена наступним чином

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Торговельна дебіторська заборгованість, тис. грн. (Рівень 3)	36	42	36	42
Грошові кошти та їх еквіваленти тис. грн. (Рівень 2)	137	137	137	137
Інша дебіторська заборгованість тис. грн. (Рівень 3)	6928	6952	6928	6952
Торговельна кредиторська заборгованість тис. грн. (Рівень 3)	2	1	2	1

Фінансові активи та зобов'язання є короткостроковими. На думку Керівництва Товариства балансова вартість фінансових активів та зобов'язань, визнана у фінансовій звітності приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

#### 17. Розкриття інформації про зв'язані сторони

Станом на 31.12.2019 р. зв'язаними сторонами товариства є:

- Солдатова Тетяна Іванівна - керівник ТОВ «РЕАКОМП-ІНВЕСТ».
- Горбунов Юрій Георгійович - посадова особа, яка здійснює внутрішній аудит.
- Солдатов Сергій Вікторович (заступник директора з безпеки), Солдатова Вікторія Віталіївна - члени сім'ї Солдатової Т.І.
- Горбунова В.Л., Горбунов М.Ю., Горбунов А.Ю - члени сім'ї Горбунова Ю.Г.

Протягом звітного періоду Горбуновим Ю.Г. була отримана короткотермінові позика у сумі 13 та 36 тис. грн., погашені короткотермінові позики у сумі 27 тис.грн. (2018р.), у сумі 13 тис.грн. (2019р.).

Інших операцій (крім розрахунків по заробітній платі) з вищезазначеними особами протягом звітного періоду не здійснювалось.

#### Винагороди ключовому управлінському персоналу

Ключовому управлінському персоналу за 2019 рік була нарахована та сплачена винагорода у вигляді основної та додаткової заробітної плати в сумі 138 тис.грн.

#### 18. Події після звітного періоду

Події, які могли б суттєво вплинути на діяльність підприємства, після звітної дати до дати затвердження фінансової звітності не відбувалися

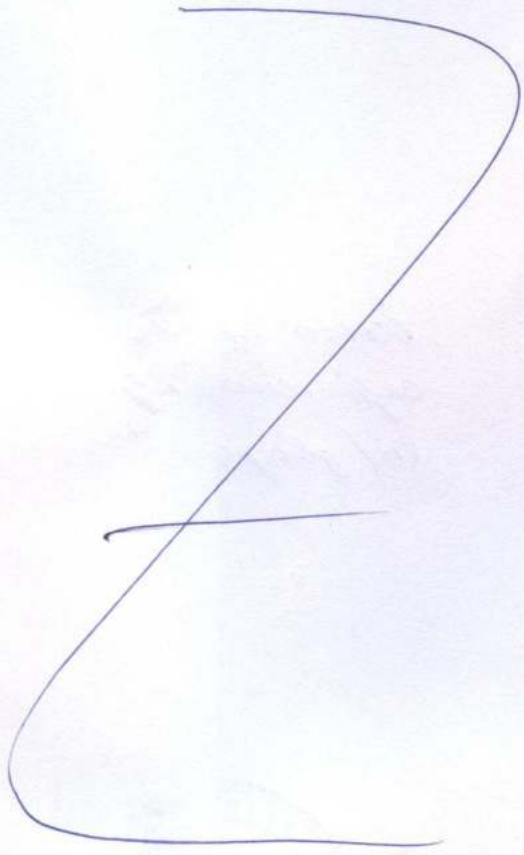
Керівник

Солдатова Т.І.

Головний бухгалтер

не передбачено





Всього прошито та процифровано,  
скріплено ниткою та ленткою  
26 (двадцять шість) аркушів

Директорська  
Форми  
у формі сукупності  
з обмеженою  
відповідальністю  
«АЗЕМУТ»

Директор: *Григорій С.В. Волков*

