

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

## 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 2020 року;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
- звіту про власний капітал за 2020 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 2020 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**

#### *Пов'язані сторони*

Компанія не в повній мірі розкриває інформацію про операції з пов'язаними сторонами, а саме про видані короткострокові безвідсоткові позики пов'язаним сторонам на загальну суму 3484 тис.грн. Залишок поточної дебіторської заборгованості по виданим позикам пов'язаним сторонам — 3390 тис.грн. Заборгованість не прострочена та не є сумнівною.

#### *Фінансові інструменти: розкриття інформації*

Компанія не розкриває кількісну інформацію згідно з п.34 МСФЗ 7 “Фінансові інструменти: розкриття інформації” для кожного типу ризику, що виникає внаслідок фінансових інструментів.

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

#### **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.

#### **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.

Загальні збори учасників 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 Загальним зборам учасників 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 Загальним зборам учасників 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 Загальним зборам учасників, 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

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕАКОМП - ІНВЕСТ"			
Ідентифікаційний код в ЄДРПОУ	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).			
<b>Перелік учасників товариства, які є власниками 5 % і більше часток статутного капіталу на дату складання звіту незалежного аудитора</b>				
№	ПІБ/Найменування	Ідентифікаційний №	Сума внеску /грн/	Частка у статутному капіталі %
1	2	3	4	5
1	Приватне акціонерне товариство "Завод Південкабель"	00214534	600000,00	8,333

1	2	3	4	5
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	Грінченко Наталія Олексіївна	3129307868	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	100,00

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

Станом на 31.12.2020 р. власний капітал Компанії складає 7 217 тис. грн., в т.ч.:

заресстрований статутний капітал - 7 200 тис.грн.,  
резервний капітал - 2 тис.грн.,  
нерозподілений прибуток - 15 тис.грн.

Станом на 31.12.2020 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 зареєстрованого капіталу відповідності до установчих документів. Зареєстрований капітал Компанії на звітну дату розподілено наступним чином:

№	ПІБ/Найменування	Ідентифікаційний номер	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	Грінченко Наталія Олексіївна	3129307868	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	100,00

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 депозитарну діяльність депозитарної установи згідно 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 дубліката 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
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

№	П.І.Б./найменування учасника Товариства	Документ	Сума внеску до Статутного капіталу, грн.
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, учасникам Компанії та третім особам.

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**

При виконанні процедур аудиту фінансової звітності нами встановлено, щодо пов'язаними особами Компанії є:

1. члени провідного управлінського персоналу:
  - Солдатова Тетяна Іванівна - керівник ТОВ "РЕАКОМП-ІНВЕСТ";
  - Горбунов Юрій Георгійович - посадова особа, яка здійснює внутрішній аудит.
2. близькі родичі членів провідного управлінського персоналу:
  - Солдатов С.В.
  - Солдатова В.В.
  - Горбунова В.Л.
  - Горбунов М.Ю.
  - Горбунов А.Ю.
3. Підприємства, що перебувають під їх контролем (не являються професійними учасниками фондового ринку):
  - МП "Спецтехавтоматика"
  - ТОВ "Спецтех-2"
  - ТОВ Фірма "Реакомп ЛТД".

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 31.12.2020 р. 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.

Аудиторську фірму 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.

Проходження перевірки з контролю якості аудиторських послуг згідно з Наказом ДУ "Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю" № 35-кя від 07.08.2020 р.

В аудиторській перевірці брали участь аудитори:

Бакунова Є.В. (сертифікат аудитора №003525, виданий рішенням АПУ від 26.11.98 №71, номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - № 101702);

Балабан Н.І. (сертифікат аудитора №005659, виданий рішенням АПУ від 25.12.03 №130, номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - № 101535).



**Основні відомості про умови договору на проведення аудиту**

Аудит фінансової звітності здійснювався на підставі договору № 10/1-20 від 10.12.2020 р.

Аудит розпочато 01.02.2021 р. та закінчено 15.04.2021 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](mailto:azimut.audit@gmail.com)

**Ключовий партнер з аудиту,  
директор АФ у формі ТОВ "Азимут"**

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

**Бакунова Є.В.**

15 квітня 2021 р.



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

Підприємство	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Реакомп-Інвест"</b>	Дата (рік, місяць, число)	КОДН			
Територія	<b>ХАРКІВСЬКА</b>	за СДРІОУ	2	0	2	0
Організаційно-правова форма господарювання	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ</b>	за КОАТУУ	1	2	3	1
Вид економічної діяльності	<b>інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення</b>	за КОПФГ	36816015			
		за КВЕД	6310137500			
			240			
			66.19			

Середня кількість працівників: 6  
 Адреса, телефон: проспект Ювілейний, буд. 30, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61038 0577627338  
 Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v
---

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
 на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної 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	111	68
первісна вартість	1011	295	315
знос	1012	184	247
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>111</b>	<b>68</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
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	36	64
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	4	3
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6 928	6 970
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	137	156
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	137	156
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>1198</b>	<b>7 105</b>	<b>7 193</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>7 216</b>	<b>7 261</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	1413	2	2
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	9	15
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Видучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1498</b>	<b>7 211</b>	<b>7 217</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 зобов'язаність за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2	17
розрахунками з бюджетом	1620	1	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	2	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
за одержаними авансами	1635	-	4
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	-	22
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>5</b>	<b>44</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>7 216</b>	<b>7 261</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 СДРПОУ

КОДИ		
2	0	2 0 1 2 3 1
36816015		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за рік 2020 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	487	424
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	( 302 )	( 248 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	185	176
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	( 180 )	( 174 )
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	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	5	2
збиток	2195	( - )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2	2
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	7	4
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	6	3
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>6</b>	<b>3</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	219	208
Відрахування на соціальні заходи	2510	37	37
Амортизація	2515	63	48
Інші операційні витрати	2520	163	129
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>482</b>	<b>422</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



КОДИ			
2	0	2	0
1	2	3	1
36816015			

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Реаком-Інвест" (найменування)

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	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	462	432
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
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	7 449	7 318
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 161 )	( 188 )
Праці	3105	( 182 )	( 179 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 41 )	( 45 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 55 )	( 74 )
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	( 7 453 )	( 7 264 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>19</b>	<b>-</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>	<b>19</b>	-
Залишок коштів на початок року	3405	137	137
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	156	137

Керівник



(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Солдатова Тетяна Іванівна

(прізвище)

не передбачено

(прізвище)





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>	-	-	-	-	6	-	-	6
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	7 200	-	-	2	15	-	-	7 217

Керівник



Головний бухгалтер

Солдатова Тетяна Іванівна

(прізвище)

не передбачено

(прізвище)

**Примітки до фінансової звітності,  
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності  
Товариства з обмеженою відповідальністю "Реакомп-Інвест "  
за рік, який завершився 31.12.2020 р.**

**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.

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

**4. Ідентифікація фінансової звітності**

Дана фінансова звітність є фінансовою звітністю загального призначення

**5. Звітний період фінансової звітності**

Звітний період, за який формується фінансова звітність, вважається рік. Річна фінансова звітність складена за 2020 рік, тобто за період з 01 січня по 31 грудня 2020 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 31.12.2020 р.

Датою переходу на МСФЗ прийнято 01.01.2013 р.

**6. Склад фінансової звітності:**

Фінансова звітність Товариства за 2020 рік включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р.,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік,
- Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік,
- Звіт про власний капітал за 2020 рік,
- Примітки до фінансової звітності за рік, який завершився 31.12.2020 р.

**7. Дата затвердження звітності - 12.04.2021 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 ідентифікованої 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 2020 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	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р. <sup>1</sup>	Вплив поправок <sup>2</sup>
<p>МСФЗ 9 Фінансові інструменти, МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка, МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації, МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда</p>	<p>У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.</p> <p>Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).</p> <p>На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припинити визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;</li> <li>• облік хеджування - компанії не доведеться припинити облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим</li> </ul>	<p>01.01.2021 року</p>	<p>Не застосовуються</p>	<p>Розглядається керівництвом</p>

1 В цій графі зазначається застосовані чи не застосовані поправки у фінансовій звітності за 2020 рік.

2 В цій графі зазначається вплив поправок (якщо їх застосовано) та дається посилання на примітку, де цей вплив розкрито, або зазначається, що правки не мали впливу

Товариство з обмеженою відповідальністю "Реакомп-Інвест"  
Примітки до фінансової звітності за рік, який завершився 31.12.2020 р.

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р. <sup>1</sup>	Вплив поправок <sup>2</sup>
	<p>критеріям обліку хеджування; і</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.</li> </ul> <p>Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування.</p>			
МСБО 16 «Основні засоби»	Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку.	01.01.2022 року	Не застосовуються	Розглядається керівництвом
МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»	Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).	01.01.2022 року	Не застосовуються	Розглядається керівництвом
МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»	<p>Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів.</p> <p>Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року.</p>	01.01.2022 року	Не застосовуються	Розглядається керівництвом
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1	Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (а) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на	01.01.2022 року	Не застосовуються	Розглядається керівництвом

Товариство з обмеженою відповідальністю "Реакомп-Інвест"  
Примітки до фінансової звітності за рік, який завершився 31.12.2020 р.

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р. <sup>1</sup>	Вплив поправок <sup>2</sup>
	МСФЗ.			
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9	Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позичодавцем і займополучателем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін.	01.01.2022 року	Не застосовуються	Розглядається керівництвом
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16	Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліщення об'єкта оренди.	01.01.2022 року	Не застосовуються	Розглядається керівництвом
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41	Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.	01.01.2022 року	Не застосовуються	Розглядається керівництвом
МСБО 1 «Подання фінансової звітності»	<p>Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.</p> <p>Сутність поправок:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;</li> <li>• класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;</li> <li>• роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо</li> </ul>	01.01.2023 року	Не застосовуються	Розглядається керівництвом

Товариство з обмеженою відповідальністю "Реакомп-Інвест"  
Примітки до фінансової звітності за рік, який завершився 31.12.2020 р.

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р. <sup>1</sup>	Вплив поправок <sup>2</sup>
	<p>організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.</li> </ul>			
МСФЗ 17 Страхові контракти	<ul style="list-style-type: none"> <li>Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17</li> <li>Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан</li> <li>Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях</li> <li>Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків</li> <li>Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестрахування в звіті про прибутки і збитки</li> <li>Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM)</li> <li>Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестрахування і непохідних фінансових інструментів</li> <li>Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року</li> <li>Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17</li> <li>Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику</li> <li>Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору</li> </ul>	01.01.2023 року	Не застосовуються	Розглядається керівництвом

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 2020 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 невідшкодуваною, Товариство оцінює відшкодувану 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 період становить 20 тис.грн.(у тому числі: орг. техніка - 20 тис. грн). (у 2019 р. - 95 тис.грн. у т.ч. комп'ютерна техніка 95 тис.грн.).

Знос основних засобів за звітний період становить 63 тис.грн (у 2019 р. - 48 тис.грн).

Балансова вартість основних засобів на кінець звітного періоду становить 68 тис. грн., у тому числі: комп'ютерна та орг. техніка - 57 тис.грн., офісне обладнання - 11 тис. грн. (у 2019 р. - 98 тис.грн. та 13 тис.грн відповідно).

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 31.12.2020р. відсутні

##### **14.2 Інша поточна дебіторська заборгованість**

Протягом 2020 р. погашені безвідсоткові короткотермінові позики у сумі 7030 тис.грн.

Станом на 31.12.2020 р. інша поточна дебіторська заборгованість складає 6970 тис. грн. (на 31.12.2019р. - 6928 тис.грн). За напрямками інша поточна дебіторська заборгованість складається: короткотермінові безвідсоткові позики, строк погашення яких не настав, - 6967 тис. грн., аванси за отримані послуги - 3 тис. грн. Пролонгована заборгованість відсутня.





Товариство з обмеженою відповідальністю "Реакомп-Інвест"  
Примітки до фінансової звітності за рік, який завершився 31.12.2020 р.

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
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								
Інші зміни в капіталі	4290								
<b>Разом зміни у капіталі</b>	4295					3			3
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	7200			2	9			7211

#### 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 2020 році Товариство отримало прибуток у розмірі 6 тис.грн (у 2019 р. - 3 тис.грн).

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав в 2020р. 487 тис.грн (у 2019 р. - 425 тис.грн), інші фінансові доходи(проценти по депозитам) склали 2 тис.грн (у 2019 р. - 2 тис.грн).

Собівартість реалізованих послуг склала 302 тис.грн. (у 2019 р.- 248 тис.грн).

Адміністративні витрати складають 180 тис. грн., в т.ч. по складовим:

заробітна плата та ЄСВ адміністративного персоналу -101 тис.грн,

банківські послуги - 3 тис.грн.,

послуги зв'язку - 8 тис.грн.,

інформаційні послуги:

аудит, оприлюднення обов'язкової звітності, витрати з електронної звітності - 28 тис. грн,

амортизація основних засобів - 3 тис.грн,

канцелярсько-типографські, поштові витрати - 6 тис.грн,

оренда приміщень - 30 тис.грн,

інше - 1 тис.грн.

Витрати на оплату праці (з відрахуванням на соціальні заходи) складають 256 тис.грн (у 2019 р. - 245 тис.грн)

Витрати по амортизації основних засобів збільшились на 15 тис. грн., що обумовлено придбанням ОЗ, і складають 63 тис. грн. (у 2019 р. - 48 тис.грн).

Інші операційні витрати складають 163 тис.грн, (у 2019 р. - 129 тис.грн). Інші операційні витрати головним чином складаються з витрат по обслуговуванню програмного забезпечення, комп'ютерної

та офісної техніки, обов'язкового навчання фахівців фондового ринку, орендної плати 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 Товариства 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 балансової 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 актив. Вся дебіторська заборгованість Товариства є короткостроковою.

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

Фінансові активи	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Грошові кошти та їх еквіваленти	156	137
Торгова дебіторська заборгованість	64	36
Інша поточна заборгованість	6970	6928
Усього фінансові активи, що обліковуються за амортизованою собівартістю	7190	7101

#### 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 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	
	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19
Торговельна дебіторська заборгованість, тис. грн. (Рівень 3)	64	36	64	36
Грошові кошти та їх еквіваленти тис. грн. (Рівень 2)	156	137	156	137
Інша дебіторська заборгованість тис. грн. (Рівень 3)	6970	6928	6970	6928
Торговельна кредиторська заборгованість тис. грн. (Рівень 3)	17	2	17	2

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 пов'язані сторони**

Станом на 31.12.20 р. пов'язаними сторонами товариства є фізичні особи-члени провідного управлінського персоналу Товариства, їх близькі родичі, а також суб'єкти господарювання, що перебувають під їх контролем або спільним контролем.

Протягом звітного періоду пов'язаним сторонами отримана короткотермінова позика у сумі 13 тис.грн., погашена короткотермінова позика у сумі 49 тис.грн.

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

**Винагорода ключовому управлінському персоналу ,**

Ключовому управлінському персоналу за 2020 рік була нарахована та сплачена винагорода у вигляді основної та додаткової заробітної плати в сумі 156 тис.грн. (у 2019 р. -138 тис.грн).

**18. Інформація за сегментами**

На думку керівництва, Товариство провадить операційну діяльність як єдиний операційний бізнес-сегмент. Приймаючи дане судження, керівництво проаналізувало визначення операційного бізнес-сегмента згідно з вимогами МСФЗ 8 і прийшло до висновку, що у складі Товариства немає жодної господарської діяльності, чиї б результати переглядалися та аналізувалися окремо на предмет маржинальності у розрізі продуктів, або у розрізі географії. Група не виділяє операційну діяльність Товариства як окремий сегмент у зв'язку з тим, що доля показників доходу, прибутку/збитку та активів не відповідає кількісним критеріям МСФЗ.

**19. 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



