

Титульний аркуш

27.04.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Голова Правління

(посада)

Баскін Г.Ю.

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 22334753
4. Місцезнаходження: 79018, Україна, Львівська обл., Залізничний р-н, м. Львів, Головацького, 23А
5. Міжміський код, телефон та факс: (032)2387900, (032)2426301
6. Адреса електронної пошти: karpaty.inv@gmail.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 27.04.2022, 11
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

karpatyinvest.com.ua

(URL-адреса сторінки)

27.04.2022

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	X
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	X
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	X
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ КУА "Карпати-інвест"

3. Дата проведення державної реєстрації

28.04.2004

4. Територія (область)

Львівська обл.

5. Статутний капітал (грн)

12200000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

8. Середня кількість працівників (осіб)

11

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

66.30 - Управління фондами

64.30 - Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та

пенсійного забезпечення

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ КБ "Приватбанк" у м. Львові, МФО 305299

2) IBAN

UA 353052990000026508041000304

3) поточний рахунок

UA 353052990000026508041000304

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

, МФО

5) IBAN

6) поточний рахунок

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ВАТ "Волиньнафтопродукт" ("Нафтопродукт-плюс")

2) Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

03362732

4) Місцезнаходження

65000, Одеська обл., м. Одеса, вул. Канатна буд. 19

5) Опис

- 1) Найменування
ВАТ "Київспецсільгоспмонтаж"
- 2) Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
00910564
- 4) Місцезнаходження
01025, м.Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 30
- 5) Опис

- 1) Найменування
ВАТ "Кримське підприємство по ПСУТ"
- 2) Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
00700513
- 4) Місцезнаходження
97567, Автономна Республіка Крим, Сімферопольський район, с. Залісся, вул. Лесная, буд. 1А
- 5) Опис

- 1) Найменування
Збаражське ПВАТ "Левада"
- 2) Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
00382964
- 4) Місцезнаходження
47302, Тернопільська обл., Збараський район, м. Збараж, вул. Лесі Українки, буд. 28
- 5) Опис

- 1) Найменування
ВАТ "Львівський завод штучних алмазів і алмазних інструментів"
- 2) Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
00222284
- 4) Місцезнаходження
79024, Львівська обл., м. Львів, вул. Б.Хмельницького, буд. 116
- 5) Опис

- 1) Найменування
Мостиське ПАТ "Агросервіс"
- 2) Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

05489879

4) Місцезнаходження

81340, Львівська обл., Мостиський район, м. Судова Вишня, вул. Яворівська, буд. 5

5) Опис

1) Найменування

АТ "АЛГОРИТМЦЕНТР"

2) Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

21603464

4) Місцезнаходження

03142, м. Київ, вул. Василя Стуса, буд. 35-37

5) Опис

1) Найменування

ПАТ "Антрацитшахтобуд"

2) Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

00181473

4) Місцезнаходження

94601, Луганська обл., м. Антрацит, вул. Будівельна, буд. 14

5) Опис

1) Найменування

ПрАТ "ЖЛК-Україна"

2) Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

00445794

4) Місцезнаходження

09109, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Сквирське шосе, буд. 176

5) Опис

1) Найменування

ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО"

2) Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

01412851

4) Місцезнаходження

49019, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Ударників, буд. 54

5) Опис

1) Найменування

АТ "Електромашина"

- 2) Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
00214868
- 4) Місцезнаходження
61016, Харківська обл., м. Харків, вул. Озерянська, буд. 106
- 5) Опис

1) Найменування

ПАТ "Згурівський агробуд"

- 2) Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
04634428
- 4) Місцезнаходження
07600, Київська обл., Згурівський район, смт. Згурівка, вул. Залізнична, буд. 7
- 5) Опис

1) Найменування

ПрАТ "Кар'єроуправління"

- 2) Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
05505526
- 4) Місцезнаходження
81083, Львівська обл., Яворівський район, с. Зелів, вул. Нова, буд. 1
- 5) Опис

1) Найменування

ПАТ "Краснолучвуглебуд"

- 2) Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
20164703
- 4) Місцезнаходження
94504, Луганська обл., м. Хрустальний, вул. Лутугіна, буд. 22
- 5) Опис

1) Найменування

АТ "Львівський Елегант"

- 2) Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
01554278
- 4) Місцезнаходження
79035, Львівська обл., м. Львів, вул. Зелена, буд. 147

5) Опис

1) Найменування

ПАТ "Новоград-Волинський м'ясокомбінат"

2) Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

00443424

4) Місцезнаходження

11700, Житомирська обл., м. Новоград-Волинський, вул. Борисова, буд. 4

5) Опис

1) Найменування

ПрАТ "Прожектор"

2) Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

14307825

4) Місцезнаходження

11603, Житомирська обл., м. Малин(пн), вул. Володимирська, буд. 36

5) Опис

1) Найменування

ПрАТ "Птахофабрика "Ражнівська"

2) Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

00846139

4) Місцезнаходження

80630, Львівська обл., Бродівський р-н, с. Заболотці

5) Опис

1) Найменування

ПрАТ "Сумське підприємство "Агротехсервіс"

2) Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

03760941

4) Місцезнаходження

40020, Сумська обл., м. Суми, просп. Курський, буд.105

5) Опис

1) Найменування

АТ "Зеленбуд"

2) Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
20761706
- 4) Місцезнаходження
79031, Львівська обл., м. Львів, вул. Стрийська, буд. 129
- 5) Опис

- 1) Найменування
ТзОВ "Карпати-логістик"
- 2) Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
05528639
- 4) Місцезнаходження
80383, Львівська обл., Жовківський район, с.Малехів, вул. Т.Дороша, 20а
- 5) Опис

- 1) Найменування
ПАТ "ЖЦПК"
- 2) Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
00278801
- 4) Місцезнаходження
81700, Львівська обл., Жидачівський р-н., м. Жидачів, вул. Фабрична, буд. 4
- 5) Опис

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	Акціонери	Петрук Сергій Іванович, Петрук Людмила Сергіївна, Петрук Тетяна Миколаївна
Наглядова рада	Голова наглядової ради, члени наглядової ради	Голова наглядової ради - Петрук Сергій Іванович; член наглядової ради - Петрук Людмила Сергіївна.
Правління	Голова правління, заступник голови правління, член правління	Голова правління - Баскін Геннадій Юхимович; заступник голови правління - Давидович Андрій Віталійович; член правління - Наконечна Ірина Володимирівна.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова наглядової ради	Петрук Сергій Іванович	1961	Вища	43	Голова правління емітента.	30.04.2021, 3 роки
1	<p>Опис: Голова наглядової ради організує роботу наглядової ради, скликає її засідання та головує на них, відкриває загальні збори, здійснює інші, передбачені чинним законодавством і статутом повноваження. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 43 роки. Президент емітента. Голова наглядової ради ПрАТ "Зеленбуд" (79031, Львівська область, м. Львів, вул. Стрийська, буд. 129).</p>						
2	Член наглядової ради	Петрук Людмила Сергіївна	1985	Вища	13	Директор МПП "Міліна".	30.04.2021, 3 роки
2	<p>Опис: Повноваження та обов'язки члена наглядової ради: брати участь в засіданнях наглядової ради, голосувати з питань порядку денного засідань наглядової ради та виконувати інші повноваження та обов'язки, передбачені статутом емітента, положенням про наглядову раду емітента та цивільно-правовим договором між емітентом і членом наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 13 років. Менеджер з бізнес-розвитку, директор МПП "Міліна", менеджер з продажу та маркетингу ТзОВ "Галицька цитадель", заст. директора з розвитку ТзОВ "Будівельний Альянс", заступник директора з розвитку ПП "Кук". Обіймає посаду директора ТзОВ "Міліна Аутсорсинг" (79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а).</p>						
3	Голова правління	Баскін Геннадій Юхимович	1962	Вища	37	Заступник Голови Правління емітента.	06.05.2019, 5 років
3	<p>Опис: Голова правління організує та очолює роботу виконавчого органу, є керівником Товариства і несе персональну відповідальність за стан справ у Товаристві. Скликає засідання правління та головує на них. Голова правління вирішує також інші питання, що покладаються на керівника суб'єкта господарювання згідно з нормами чинного законодавства, в тому числі приймає рішення про внесення змін до відомостей про Товариство у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань в частині інформації про осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, зокрема підписувати договори, подавати документи для державної реєстрації тощо. З питань, що належать до компетенції голови правління як керівника виконавчого органу Товариства, він видає письмові накази та дає усні вказівки і розпорядження, які є обов'язковими до виконання усіма працівниками Товариства. У разі тимчасової відсутності голови правління (відпустки, відрядження чи тимчасової непрацездатності), передбачені цим пунктом повноваження щодо видачі обов'язкових до виконання наказів, вказівок та розпоряджень покладаються на заступника голови правління Товариства. Голова правління має право на підставі Статуту:</p>						

	<p>- без довіреності діяти від імені Товариства; - представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини та підписувати будь-які документи від імені Товариства, в тому числі в інтересах та за рахунок активів ІСІ; - підписувати і подавати від імені Товариства документи для внесення змін до державних реєстрів щодо відомостей про Товариство; - засвідчувати вірність копій та витягів з документів Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 37 років. Заступник Голови Правління емітента. В інших підприємствах посад не обіймає.</p>						
4	Член правління	Наконечна Ірина Володимирівна	1975	Вища	26	Головний бухгалтер емітента, бухгалтер ТзОВ "Карпати-брок".	06.05.2019, 5 років
	<p>Опис: Повноваження та обов'язки члена правління: брати участь в засіданнях правління, голосувати з питань порядку денного засідань правління та виконувати інші повноваження та обов'язки, передбачені статутом емітента, Положенням про правління емітента та контрактом між емітентом та членом правління. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 26 років. Головний бухгалтер емітента. Бухгалтер в ТзОВ "Карпати-брок".</p>						
5	Головний бухгалтер	Наконечна Ірина Володимирівна	1975	Вища	26	Бухгалтер-економіст емітента.	01.04.2012, безстроково
	<p>Опис: Головний бухгалтер організовує та керує роботою бухгалтерії емітента, визначає облікову політику емітента, підписує фінансову звітність емітента, має право другого підпису на касово-розрахункових документах емітента, виконує інші повноваження та обов'язки відповідно до посадової інструкції головного бухгалтера емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 26 років. Бухгалтер-економіст емітента. Обіймає посаду бухгалтера ТзОВ "Карпати-брок" (79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, 23а).</p>						
6	Внутрішній аудитор	Петрук Сергій Іванович	1961	Вища	43	Голова Правління емітента.	09.11.2021, безстроково
	<p>Опис: Повноваження та обов'язки внутрішнього аудитора: об'єктивна і незалежна оцінка з питань ефективності системи внутрішнього контролю, корпоративного управління, управління ризиками емітента, проведення аудиту фінансової звітності емітента, контроль за угодами, у здійсненні яких є зацікавленість, та значними угодами, перевірка наявності, стану, правильності оцінки активів, ефективності використання всіх видів ресурсів, дотримання розрахункової дисципліни, повноти і своєчасності внесення податкових платежів. Здійснення інших повноважень та обов'язків передбачених Положенням про службу внутрішнього аудиту емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 43 роки. Президент емітента. Голова Наглядової ради ПрАТ "Зеленбуд" (79031, Львівська область, м. Львів, вул. Стрийська, буд. 129).</p>						
7	Заступник голови првління	Давидович Андрій Віталійович	1989	Вища	10	Головний юрисконсульт емітента.	06.05.2019, 5 років
	<p>Опис: Повноваження та обов'язки заступника голови правління: брати участь в засіданнях правління, голосувати з питань порядку денного засідань правління та виконувати інші повноваження та обов'язки, передбачені статутом емітента, Положенням про правління емітента та контрактом між</p>						

	<p>емітентом та заступником голови правління.</p> <p>Заступник голови правління має право на підставі Статуту:</p> <ul style="list-style-type: none"> - без довіреності діяти від імені Товариства; - представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини та підписувати будь-які документи від імені Товариства, в тому числі в інтересах та за рахунок активів ІСІ; - підписувати і подавати від імені Товариства документи для внесення змін до державних реєстрів щодо відомостей про Товариство; - засвідчувати вірність копій та витягів з документів Товариства. <p>Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 10 років. Головний юрисконсульт емітента, юрисконсульт емітента, головний спеціаліст-юрисконсульт ЗТУ НКЦПФР.</p>						
8	Президент	Петрук Сергій Іванович	1961	Вища	43	Голова правління емітента.	21.04.2008, безстроково
<p>Опис:</p> <p>Президент виконує функції стратегічного керівництва, контролю за роботою виконавчого органу щодо реалізації основних напрямків діяльності Товариства, проведення інвестиційної, фінансової, соціальної, кадрової політики Товариства</p> <p>До повноважень президента відноситься погодження рішень правління щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> - отримання Товариством кредитів у банках та інших фінансових установах; - набуття, відчуження, передачу в заставу (іпотеку) об'єктів нерухомого майна, що є чи будуть активами Товариства (крім випадків, коли правочин щодо такого майна містить ознаки значного, згода на вчинення якого надається загальними зборами чи наглядовою радою Товариства); - створення, відмови від управління та ліквідації ІСІ, укладення договорів про управління активами ІСІ (для корпоративних ІСІ); - набуття, відчуження, передачу в заставу (іпотеку) в інтересах та за рахунок активів ІСІ корпоративних прав (часток у статутних капіталах суб'єктів господарювання), цінних паперів інших емітентів, об'єктів нерухомого майна та земельних ділянок. 							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова наглядової ради, внутрішній аудитор, президент	Петрук Сергій Іванович	1 010 891	16,57	1 010 891	0
Член наглядової ради	Петрук Людмила Сергіївна	2 237 847	36,69	2 237 847	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

У разі звільнення будь-які винагороди або компенсації посадовим особам емітента не виплачуються.

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
		Усього	100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

- перспективи розвитку Товариства визначаються основним видом діяльності - управління активами інститутів спільного інвестування;
- з точки зору перспектив, метою діяльності Товариства є диверсифікація коштів в управлінні, шляхом інвестування у максимально ліквідні активи, що дозволені чинним законодавством;
- враховуючи наведене, у 2022 році перспективними на думку керівництва Товариства є інвестування у сфері будівництва через купівлю-продаж фінансових інструментів (деривативів, форвардних контрактів тощо), а також використання активів у сфері розвитку альтернативних джерел енергії;
- також у 2022 р. керівництвом Товариства заплановано удосконалення процесів роботи, шляхом використання додаткових інформаційно-аналітичних систем та впровадження сучасних програмних комплексів, з метою покращення внутрішнього (управлінського) та бухгалтерського обліку, а також мінімізації ризиків у роботі з контрагентами;
- крім того, керівництвом щороку вживаються заходи для покращення матеріально-технічної бази Товариства.

2. Інформація про розвиток емітента

Стан розвитку Товариства відображено в показниках фінансово-господарської діяльності за 2021 рік. Зокрема, чистий прибуток Товариства за звітний період склав - 238 тис. грн. У звітному періоді Товариству вдалось залучити до співпраці нових контрагентів та зареєструвати новий інститут спільного інвестування, що підтверджує позитивну динаміку розвитку Товариства.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового

стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Такі правочини не уклалися.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

- у Товаристві функціонує система управління ризиками, що відповідає, зокрема, ліцензійним вимогам до професійної діяльності Товариства на ринку цінних паперів;

- діяльність (операції), що передбачають страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування, Товариством не здійснюються;

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Система управління ризиками Товариства дозволяє максимально мінімізувати цінові, кредитні та інші ризики, залучення кредитів Товариством не здійснювалося і не заплановано.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилення на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Кодекс корпоративного управління Товариством не приймався. В корпоративному управлінні Товариство керується нормами чинного законодавства.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	30.04.2021	
Кворум зборів	100	
Опис	Порядок денний: 1. Обрання лічильної комісії загальних зборів. 2. Обрання голови і секретаря загальних зборів. 3. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 4. Розгляд звіту Правління Товариства про фінансово-господарську діяльність	

Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.

5. Розгляд звіту внутрішнього аудитора та висновків незалежної аудиторської фірми щодо результатів діяльності Товариства (фінансової звітності) за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду.

6. Затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2020 рік.

7. Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2020 рік.

8. Припинення повноважень голови та інших членів Наглядової ради та обрання (переобрання) нових голови та членів Наглядової ради Товариства.

9. Затвердження умов цивільно-правових договорів (контрактів), що укладатимуться з головою та іншими членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з головою та членами Наглядової ради.

Пропозиції до переліку питань порядку денного не надходили.

Результати розгляду питань:

По першому питанню порядку денного.

обрати лічильну комісію загальних зборів у складі 2-х осіб, а саме:

- 1) головою комісії - Синюгу Любов Ярославівну;
- 2) членом комісії - Фецишин Мар'яну Василівну.

По другому питанню порядку денного.

- 1) обрати головою загальних зборів Столмова Євгена Михайловича;
- 2) обрати секретарем загальних зборів Давидовича Андрія Віталійовича.

По третьому питанню порядку денного.

затвердити звіт Наглядової ради ПрАТ КУА "Карпати-інвест" за 2020 рік.

По четвертому питанню порядку денного.

- 1) звіт Правління ПрАТ КУА "Карпати-інвест" погодити та взяти до відома;
- 2) остаточне рішення щодо затвердження фінансових показників діяльності Товариства прийняти під час розгляду шостого питання порядку денного загальних зборів.

По п'ятому питанню порядку денного.

- 1) затвердити звіт внутрішнього аудитора ПрАТ КУА "Карпати-інвест" про проведення внутрішнього аудиту в Товаристві в 2020 р. та висновок внутрішнього аудитора щодо результатів перевірок діяльності Товариства у 2020 р.;
- 2) погодити та взяти до відома аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності Товариства за 2020 р.

По шостому питанню порядку денного.

- 1) затвердити звіт Правління Товариства про фінансово-господарську діяльність ПрАТ КУА "Карпати-інвест" у 2020 р.;
- 2) затвердити річний звіт ПрАТ КУА "Карпати-інвест" за 2020 р. у складі: - балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2020 р., - звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2020 р., - звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) на 31.12.2020 р., - звіту про власний капітал та приміток до річної фінансової звітності за 2020 р.

По сьомому питанню порядку денного.

Одержаний у 2020 р. чистий прибуток Товариства в сумі 225 057,17 грн. розподілити наступним чином: до резервного капіталу скерувати 5 % чистого прибутку, тобто 11 252,86 грн.; іншу частину чистого прибутку, тобто 213 804,31 грн., залишити нерозподіленим.

По восьмому питанню порядку денного.

У зв'язку із закінченням строку повноважень обрати з 30.04.2021 р. строком на 3 (три) роки: Головою Наглядової ради Товариства - Петрука Сергія Івановича (паспортні дані); членом Наглядової ради Товариства - Столмова Євгена Михайловича (паспортні дані); членом Наглядової ради Товариства - Петрук Людмилу Сергіївну (паспортні дані).

По дев'ятому питанню порядку денного.

	<p>1. Затвердити наступні умови цивільно-правових договорів з Головою та іншими членами Наглядової ради Товариства: повноваження, права та обов'язки, підстави та порядок припинення повноважень - відповідно до Статуту Товариства, положення про Наглядову раду Товариства, рішень загальних зборів акціонерів Товариства, укладених контрактів, а також норм чинного законодавства; строк повноважень - 3 роки (до 30.04.2024 р.); відсутність винагороди за здійснення повноважень; підстави та порядок притягнення до майнової відповідальності за шкоду, завдану Товариству та/або його акціонерам протиправними діями - відповідно до норм чинного законодавства України.</p> <p>2. Обрати Голову Правління Товариства Баскіна Г.Ю. уповноваженою особою Товариства на підписання цивільно-правових договорів із Головою та іншими членами Наглядової ради.</p>
--	--

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	29.11.2021	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> Обрання лічильної комісії загальних зборів. Обрання голови і секретаря загальних зборів. Внесення змін до Статуту Товариства та надання повноважень на підписання нової редакції Статуту. <p>Пропозиції до переліку питань порядку денного не надходили. Результати розгляду питань:</p> <p>По першому питанню порядку денного. обрати лічильну комісію загальних зборів у складі 2-х осіб, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) головою комісії - Синюгу Любов Ярославівну; 2) членом комісії - Фецишин Мар'яну Василівну. <p>По другому питанню порядку денного. 1) обрати головою загальних зборів Петрука Сергія Івановича; 2) обрати секретарем загальних зборів Давидовича Андрія Віталійовича.</p> <p>По третьому питанню порядку денного. 1. Внести змін до Статуту ПрАТ КУА "Карпати-інвест" шляхом затвердження його у новій редакції та визначити органи управління Товариства і найменування Товариства англійською мовою згідно нової редакції Статуту. 2. Уповноважити голову загальних зборів акціонерів Петрука Сергія Івановича (паспорт НЮ 038896, виданий Галицьким РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області 31.01.2005 року) і секретаря зборів Давидовича Андрія Віталійовича (паспорт КС 430404, виданий Трускавецьким МВ УМВС України у Львівській області 12.10.2005 року) підписати нову редакцію Статуту Товариства.</p>	

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для

участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (вказати) _____	Бюлетенями з підписами акціонерів	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати) _____		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (вказати) _____		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	
--	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	
---	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Голова наглядової ради - Петрук Сергій Іванович	Х		<p>Голова наглядової ради організовує роботу наглядової ради, скликає її засідання та головує на них, відкриває загальні збори, здійснює інші, передбачені чинним законодавством і Статутом повноваження.</p> <p>Голова наглядової ради як президент Товариства виконує функції стратегічного керівництва, контролю за роботою виконавчого органу щодо реалізації основних напрямків діяльності Товариства, проведення інвестиційної, фінансової, соціальної, кадрової політики Товариства.</p> <p>До повноважень президента відноситься погодження рішень правління щодо:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) отримання Товариством кредитів у банках та інших фінансових установах; 2) набуття, відчуження, передачу в заставу (іпотеку) об'єктів нерухомого майна, що є чи будуть активами Товариства (крім випадків, коли правочин щодо такого майна містить ознаки значного, згода на вчинення якого надається загальними зборами чи наглядовою радою Товариства); 3) створення, відмови від управління та ліквідації ІСІ, укладення договорів про управління активами ІСІ (для корпоративних ІСІ); 4) набуття, відчуження, передачу в заставу (іпотеку) в інтересах та за рахунок активів ІСІ корпоративних прав (часток у статутних капіталах суб'єктів господарювання), цінних паперів інших емітентів, об'єктів нерухомого

			майна та земельних ділянок.
Член наглядової ради - Петрук Людмила Сергіївна	X		Повноваження та обов'язки члена наглядової ради: <ul style="list-style-type: none"> - брати участь в засіданнях наглядової ради, - голосувати з питань порядку денного засідань наглядової ради, - виконувати інші повноваження та обов'язки передбачені статутом Товариства, Положенням про наглядову раду Товариства та цивільно-правового договору між Товариством та членом наглядової ради.

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Так. На засіданнях наглядової ради приймаються рішення віднесені статутом Товариства до компетенції наглядової ради.
---	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (вказати)	Комітети не створювалися		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності	

та ефективності	
-----------------	--

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	
-------------------------------	--

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Наявність вищої економічної освіти	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (зазначити)		

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова правління - Баскін Геннадій Юхимович	Голова правління очолює роботу виконавчого органу, є керівником Товариства і несе персональну відповідальність за стан справ у Товаристві. Голова правління організовує роботу

	<p>правління, скликає засідання правління та головує на них.</p> <p>Голова правління вирішує також інші питання, що покладаються на керівника суб'єкта господарювання згідно з нормами чинного законодавства, в тому числі приймає рішення про внесення змін до відомостей про Товариство у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань в частині інформації про осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, зокрема підписувати договори, подавати документи для державної реєстрації тощо.</p> <p>Голова правління має право на підставі Статуту:</p> <ul style="list-style-type: none"> - без довіреності діяти від імені Товариства; - представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини та підписувати будь-які документи від імені Товариства, в тому числі в інтересах та за рахунок активів ІСІ; - підписувати і подавати від імені Товариства документи для внесення змін до державних реєстрів щодо відомостей про Товариство; - засвідчувати вірність копій та витягів з документів Товариства.
<p>Заступник голови правління - Давидович Андрій Віталійович</p>	<p>У разі тимчасової відсутності голови правління (відпустки, відрядження чи тимчасової непрацездатності), передбачені цим пунктом повноваження щодо видачі обов'язкових до виконання наказів, вказівок та розпоряджень покладаються на заступника голови правління Товариства.</p> <p>Заступник голови правління має право на підставі Статуту:</p> <ul style="list-style-type: none"> - без довіреності діяти від імені Товариства; - представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини та підписувати будь-які документи від імені Товариства, в тому числі в інтересах та за рахунок активів ІСІ; - підписувати і подавати від імені Товариства документи для внесення змін до державних реєстрів щодо відомостей про Товариство; - засвідчувати вірність копій та витягів з документів Товариства.
<p>Член правління - Наконечна Ірина Володимирівна</p>	<p>Повноваження та обов'язки члена правління: брати участь в засіданнях правління, голосувати з питань порядку денного засідань правління та виконувати інші повноваження та обов'язки, передбачені статутом Товариства, Положенням про</p>

	правління Товариства та контрактом між Товариством та членом правління.
--	---

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Так, засідання виконавчого органу проводяться систематично. На засіданнях виконавчого органу приймаються рішення, які відносяться до компетенції цього органу згідно з статутом емітента. Результатом діяльності виконавчого органу є прибуткова діяльність емітента за підсумками звітного року. Діяльність виконавчого органу зумовила позитивні зміни у фінансово-господарській діяльності емітента.
--	---

Оцінка роботи виконавчого органу	Відмінно
---	----------

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови	ні	ні	ні	так

та членів ревізійної комісії				
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
---	---	---	--	---	---

		діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	так	так	так	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	ні	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та		X

більше 10 відсотками голосуючих акцій		
Інше (зазначити)		

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Петрук Сергій Іванович	2260909637	16,571967
2	Петрук Людмила Сергіївна	3137005846	36,686016
3	Петрук Тетяна Миколаївна	2243819520	46,742

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
0	0	Акціонери Товариства не мають будь-яких обмежень прав участі та голосування на загальних зборах Товариства.	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Посадові особи Товариства призначаються та звільняються у відповідності до статуту Товариства з врахуванням норм чинного законодавства.

9) повноваження посадових осіб емітента

а) На голову Наглядової ради як Президента Товариства покладаються такі повноваження:

- 1) загальне керівництво та постійний контроль за виконанням Правлінням рішень загальних зборів акціонерів, реалізацією основних напрямків діяльності Товариства;
- 2) визначення стратегії управління корпоративними правами, належними Товариству, його дочірнім (приватним) підприємствам і Фондам;

- 3) постійний аналіз дій Правління щодо проведення інвестиційної, фінансової, соціальної, кадрової політики Товариства;
- 4) погодження рішень Правління про:
- створення та ліквідацію ПФФів;
 - затвердження регламентів та інвестиційних декларацій ПФФів;
 - заміну Товариства як компанії з управління активами відповідних ПФФів;
 - призначення комісій з припинення ПФФів;
- 5) визначення інвестиційної політики Фондів (у т. ч. погодження рішення Правління про придбання у власність Фондів об'єктів нерухомості та їх відчуження, передачу в оренду (найм)), аналіз їхніх активів і зобов'язань;
- б) виконання інших повноважень передбачених цим Статутом або покладених на нього рішенням(и) Загальних зборів акціонерів та/або Наглядової ради.
- б). Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради: брати участь в засіданнях Наглядової ради, голосувати з питань порядку денного засідань Наглядової ради та виконувати інші повноваження та обов'язки передбачені статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства та цивільно-правового договору між Товариством та членом Наглядової ради.
- в) Голова Правління здійснює такі повноваження:
- без довіреності представляє Товариства перед третіми особами, укладає від його імені договори та вчиняє інші правочини (угоди), видає довіреності;
 - має право першого підпису розрахункових і фінансових документів Товариства та визначає осіб, яким надається право першого та другого підпису таких документів;
 - встановлює посадові оклади працівникам Товариства, керівникам його дочірніх (приватних) підприємств, філій та представництв, заохочує працівників та притягає їх до дисциплінарної та матеріальної відповідальності;
 - вносить пропозиції Правлінню щодо отримання кредитів, залучення інвестицій, надання фінансових допомог (позик);
 - скликає та веде засідання Правління, формує їхній порядок денний, підписує документи, прийняті Правлінням, засвідчує вірність копій та витягів з документів емітента його контрагентів;
 - організовує в Товаристві бухгалтерський, оперативний та інший облік і забезпечує своєчасне подання адміністративних даних, фінансової та іншої звітності відповідним суб'єктам;
 - визначає тарифи на послуги, що надаються Товариством;
 - приймає рішення про відрядження працівників, в т. ч. за межі України;
 - приймає рішення щодо розслідування нещасних випадків, які сталися з працівниками Товариства;
 - призначає комісії (уповноважених осіб) Товариства з нещасних випадків, охорони праці, соціального страхування тощо;
 - приймає рішення про придбання у власність Фондів цінних паперів та їх відчуження, про надання позик пов'язаним особам Фондів за рахунок активів останніх;
 - вирішує в межах своєї компетенції інші питання, що впливають з цього Статуту або рішень Загальних зборів акціонерів чи покладаються на керівника суб'єкта господарювання згідно з законодавством.
- г) Повноваження та обов'язки члена Правління: брати участь в засіданнях Правління, голосувати з питань порядку денного засідань Правління та виконувати інші повноваження та обов'язки, передбачені статутом Товариства, Положенням про Правління Товариства та контрактом між Товариством та членом Правління.
- д) Головний бухгалтер організовує та керує роботою бухгалтерії Товариства, визначає облікову політику Товариства, підписує фінансову звітність Товариства, має право другого підпису на касово-розрахункових документах Товариства, виконує інші повноваження та обов'язки відповідно до посадової інструкції головного бухгалтера Товариства.
- е) Повноваження та обов'язки внутрішнього аудитора: об'єктивна і незалежна оцінка з питань

ефективності системи внутрішнього контролю, корпоративного управління, управління ризиками Товариства, проведення аудиту фінансової звітності Товариства, контроль за угодами, у здійсненні яких є зацікавленість, та значними угодами, перевірка наявності, стану, правильності оцінки активів, ефективності використання всіх видів ресурсів, дотримання розрахункової дисципліни, повноти і своєчасності внесення податкових платежів. Здійснення інших повноважень та обов'язків передбачених Положенням про службу внутрішнього аудиту Товариства.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Петрук Сергій Іванович			1 010 891	16,57	1 010 891	0
Петрук Людмила Сергіївна			2 237 847	36,69	2 237 847	0
Петрук Тетяна Миколаївна			2 851 262	46,74	2 851 262	0
Усього			6 100 000	100	6 100 000	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Прості іменні	6 100 000	2,00	<p>Кожною простою акцією акціонерного товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - участь в управлінні товариством; - отримання інформації про господарську діяльність Товариства та іншої, передбаченої чинним законодавством, інформації; - отримання дивідендів; - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства. - переважне право на придбання акцій Товариства, які пропонуються їх власником до продажу третій особі та при додатковій емісії акцій Товариства у процесі приватного розміщення акції пропорційно частці належних акціонеру акцій у загальній кількості акцій Товариства. <p>Одна проста акція товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>Акціонери - власники простих акцій товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства та статутом акціонерного товариства.</p>	Ні
Примітки:				

XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
19.03.2010	63/1/2010	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000065759	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	12 200 000	6 100 000	12 200 000	100
Опис	Товариством здійснювалось приватне (закрите) розміщення акцій. Лістинг/делістинг акцій Товариства відсутній.								

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Петрук Сергій Іванович	1 010 891	16,57	1 010 891	0
Усього	1 010 891	16,57	1 010 891	0

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
19.03.2010	63010	UA4000065759	6 100 000	12 200 000	6 100 000	0	0
Опис:							

машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	2 004	1 770	0	0	2 004	1 770
Опис						

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		17 050	16 949
Статутний капітал (тис.грн)		12 200	12 200
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		12 200	12 200
Опис	Розрахунок вартості чистих активів за звітний та попередній періоди здійснено згідно з Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених Рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. № 485. Розрахунок проведено за даними балансу: розрахункова вартість чистих активів - різниця між рядками 1095, 1195, 1200 та рядками 1595, 1695 та 1700; зареєстрований капітал - рядок 1400; скоригований статутний капітал - різниця між рядками 1400 і 1425.		
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний та скоригований статутний капітал на 4850 тис. грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України та статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" виконуються.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	7 372	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	200	X	X

Інші зобов'язання та забезпечення	X	2 012	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 284	X	X
Опис				

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"	Дата	КОДИ	
			01.01.2022	
			за ЄДРПОУ	22334753
			за КАТОТТГ	
Територія	Львівська обл.	за КОПФГ	230	
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КВЕД	66.30	
Вид економічної діяльності	Управління фондами			

Середня кількість працівників: 13

Адреса, телефон: 79018 м. Львів, Головацького, 23А, (032)2387900

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2021 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	10	10
накопичена амортизація	1002	(10)	(10)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	2 004	1 770
первісна вартість	1011	4 754	4 763
знос	1012	(2 750)	(2 993)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	10 912	10 773
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	12 916	12 543

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	145	280
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	9	7
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	3	2
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6 063	6 282
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	213	220
Готівка	1166	2	0
Рахунки в банках	1167	211	220
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	6 433	6 791
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	19 349	19 334

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	12 200	12 200
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	49	-88
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	1 068	1 079
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3 632	3 859
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	16 949	17 050

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	56	4
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	1 854	1 854
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1 910	1 858
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	5	24
розрахунками з бюджетом	1620	73	72
у тому числі з податку на прибуток	1621	57	53
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	10	5
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	402	325
Усього за розділом III	1695	490	426
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	19 349	19 334

Керівник

Баскін Г.Ю.

Головний бухгалтер

Наконечна І.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Компанія
з управління активами "Карпати-інвест"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
01.01.2022
22334753**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**за 2021 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 471	3 416
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	3 471	3 416
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	35	31
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(3 179)	(3 114)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(23)	(48)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	304	285
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1	8

Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(11)	(11)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	292	282
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-54	-57
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	238	255
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-137	100
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-137	100
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-137	100
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	101	325

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	38	52
Витрати на оплату праці	2505	1 839	1 914
Відрахування на соціальні заходи	2510	344	347
Амортизація	2515	243	220
Інші операційні витрати	2520	738	629
Разом	2550	3 202	3 162

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	6 100 000	6 100 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	6 100 000	6 100 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,039010	0,036890

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,039010	0,036890
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Баскін Г.Ю.

Головний бухгалтер

Наконечна І.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

22334753

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3 309	3 326
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	36
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	30	34
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	5 850	5 280
Інші надходження	3095	266	5 516
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(679)	(745)
Праці	3105	(1 449)	(1 524)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(366)	(390)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(557)	(547)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(6 100)	(5 550)
Інші витрачання	3190	(288)	(5 374)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	16	62
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(9)	(2)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-9	-2
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	7	60
Залишок коштів на початок року	3405	213	153
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	220	213

Керівник

Баскін Г.Ю.

Головний бухгалтер

Наконечна І.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

22334753

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2021 рік

Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на:	3505	0	X	0	X
амортизацію необоротних активів					
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних	3560	0	0	0	0

зобов'язань					
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в	3310	0	X	0	X

дочірньому підприємстві					
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Керівник

Баскін Г.Ю.

Головний бухгалтер

Наконечна І.В.

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	11	-11	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-137	0	11	227	0	0	101
Залишок на кінець року	4300	12 200	-88	0	1 079	3 859	0	0	17 050

Керівник

Баскін Г.Ю.

Головний бухгалтер

Наконечна І.В.

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки до фінансової звітності за період з 01.01.2021 по 31.12.2021 року

1. Інформація про Товариство

Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест" (надалі - Товариство) розташоване за адресою: 79018, Україна, м. Львів, вул. Головацького, 23А.

Код підприємства за ЄДРПОУ - 22334753.

Сторінка в Інтернеті - karpatyinvest.com.ua.

Адреса електронної пошти - karpaty.inv@gmail.com.

Нова редакція Статуту Приватного акціонерного товариства "Компанія з управління активами "Карпати-інвест" затверджена загальними зборами учасників Товариства (протокол № 21 від 28 квітня 2016 року) та зареєстрована в Державному Реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, Реєстраційний номер справи № 141500091123, Код: 107416852426.

Основні види діяльності: управління фондами (КВЕД - 66.30), трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (КВЕД - 64.30), інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (КВЕД - 66.19), консультивання з питань комерційної діяльності та керування (КВЕД - 70.22).

Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами); серія АД № 034370 видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 05.06.2012 р.; строк дії ліцензії з 05.06.2012 р. - необмежений.

В управлінні Товариства перебувають активи 22 пайових венчурних інвестиційних фондів недиверсифікованого виду закритого типу (далі - ПВІФ): ПВІФ "Бізнес-Капітал", ПВІФ "ЕНКОР", ПВІФ "Брокінвестфонд", ПВІФ "Глорія" (дата прийняття рішення щодо припинення - 29.03.2019 р.), ПВІФ "Дукат", ПВІФ "Захід-Інвест", ПВІФ "Партнер Інвест", ПВІФ "Гранада", ПВІФ "Технології-інвест", ПВІФ "Лео-інвест", ПВІФ "Карпати-Венчур", ПВІФ "Фавор-інвест-плюс", ПВІФ "Зелений двір", ПВІФ "Парус інвест", ПВІФ "Перша інвестиційна група", ПВІФ "Гал-інвест", ПВІФ "Парадіз Венчурс", ПВІФ "Екостарт", ПВІФ "Рітейл інвест" (дата прийняття рішення щодо припинення - 27.12.2018 р.), ПВІФ "Схід-Захід інвест", ПВІФ "АСС Капітал", ПВІФ "Елізіум".

Середня кількість працівників за період 01.01.2021 - 31.12.2021 року становила 13 чол.

Середня кількість працівників за період 01.01.2020- 31.12.2020 року становила 14 чол.

Органами управління Товариства у відповідності з діючим законодавством України та Статутом є:

- Загальні збори акціонерів;

- Наглядова рада;

- Правління.

Зареєстрований капітал -12 200 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2021 р. акціонерами Товариства були:

Акціонери Товариства	31.12.2020	31.12.2021
Петрук Сергій Іванович	16,5720 %	16,5720 %
Петрук Людмила Сергіївна	36,6860 %	36,6860 %
Петрук Тетяна Миколаївна	46,7420 %	46,7420 %
Разом:	100,0 %	100,0 %

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за звітний період, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

Товариство не має дочірніх та асоційованих компаній як єдиної економічної одиниці, тому не складає консолідовану звітність відповідно до МСФЗ 10.

Відповідно до параграфу 27 МСФЗ 10 Товариством визначено, що воно є інвестиційним суб'єктом господарювання, тому що воно:

а) отримує кошти від інвесторів з метою надання їм послуг з управління інвестиціями;

б) зобов'язується перед своїми інвесторами, що мета його бізнесу полягає у інвестуванні виключно для отримання доходу від збільшення капіталу, інвестиційного доходу або обох видів доходу;

в) вимірює та оцінює результативність своїх інвестицій на основі справедливої вартості.

Відповідно до параграфа 31 МСФЗ 10 (із врахуванням положень параграфа 32) Товариство не консолідує свої дочірні підприємства. Натомість, Товариство оцінює інвестицію в дочірнє підприємство за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки відповідно до МСФЗ 9, МСБО 28.

2.2. МСФЗ, які прийняті і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року і пізніше

На дату затвердження цієї фінансової звітності Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки прийняті станом на 31.12.2021 р.:

МСБО 16 "Основні засоби"

Поточною редакцією п.17 IAS 16 передбачено, що до первісної вартості об'єкта основних засобів включаються витрати на перевірку активу, зменшені на суму чистих надходжень від продажу виробів, вироблених у процесі доставки та перевірки активу. З 1 січня 2022 року забороняється вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених виробів в періодах, коли компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку.

МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи"

Поточною редакцією п. 68 IAS 37 не уточнюється, які саме витрати слід брати до уваги при оцінці витрат на виконання контракту з метою ідентифікації його обтяжливості. Внаслідок цього існує розбіжність у методиках врахування витрат, що призводить до відмінностей у фінансовій звітності компаній, які мають у своїх портфелях обтяжливі договори. З 1 січня 2022 року до п. 68 IAS 37 внесено зміни, внаслідок яких встановлено, що витрати на виконання договору включають витрати, які безпосередньо пов'язані з цим договором, а також: (а) додаткові витрати на виконання цього договору, наприклад, прямі витрати на оплату праці та матеріали; і (б) розподілені інші витрати, наприклад, розподілену частину витрат на амортизацію об'єкта основних засобів, що використовується для виконання в числі інших та даного договору. МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів. IFRS 3 визначає, як компанія повинна враховувати активи та зобов'язання, які вона купує внаслідок об'єднання бізнесу. IFRS 3 вимагає, щоб компанія посилалася на Концептуальні основи фінансової звітності, щоб визначити, що визнається активом чи зобов'язанням. У поточній редакції з метою застосування IFRS 3 замість положень Концептуальних основ, випущених у 2018 році, покупці повинні використовувати визначення активу та зобов'язання та відповідні вказівки, викладені у Концептуальних основах, прийнятих Радою з МСФЗ у 2001 році. З 1 січня 2022 року оновлено посилання відповідно до якого, покупці повинні посилатися на Концептуальні засади, випущені у 2018 році, для визначення того, що складає актив чи зобов'язання. 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 МСБО (IAS) 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Збори", а не на Концептуальні основи фінансової звітності 2018 року.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності"

Пункт D16 (а) МСФЗ 1 надає дочірній організації, яка вперше починає застосовувати МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, звільнення щодо оцінки його активів та зобов'язань. Виняток, передбачений пунктом D16 (а) IFRS 1, не застосовується до компонентів капіталу. Відповідно, до внесення поправки до IFRS 1 від дочірньої організації, яка вперше застосовувала МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, могли вимагати вести два окремі обліку для накопичених курсових різниць, заснованих на різних датах переходу на МСФЗ. Поправка до IFRS 1 розширює звільнення, передбачене пунктом D16 (а) IFRS 1, на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати для компаній, що вперше застосовують 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 МСФЗ.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

Поправка пояснює, які комісії враховує компанія, коли вона застосовує тест "10 відсотків", передбачений пунктом В3.3.6 IFRS 9 для оцінки того, чи є модифікація фінансового інструменту суттєвою і чи слід припинити визнання фінансового зобов'язання. Так, з 1 січня 2022 року при визначенні величини виплат комісійної винагороди за вирахуванням отриманої комісійної винагороди позичальник враховує тільки суми комісійної винагороди, виплата або отримання яких провадилися між цим позичальником та відповідним кредитором, включаючи комісійну винагороду, виплачену від імені один одного.

Тобто, комісійна винагорода, що включається в "10-відсотковий" тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань, включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і позикоотримувачем, включаючи винагороду, сплачену або отриману від інших сторін.

Якщо заміна одного боргового інструменту на інший або модифікація його умов відображається в обліку як його погашення, всі понесені витрати або виплачена комісійна винагорода визнаються як частина прибутку або збитку від погашення відповідного боргового зобов'язання. Якщо заміна одного боргового інструменту на інший або модифікація його умов не відображається в обліку як погашення, то на суму всіх понесених витрат або виплаченої комісійної винагороди коригується балансова вартість відповідного боргового зобов'язання, і це коригування амортизується протягом строку дії модифікованого зобов'язання, що залишився.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності"

Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання. 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.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності", Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 "Формування

суджень про суттєвість"

Поправки включають:

Заміна вимог до компаній розкривати свої "основні положення" облікової політики (significant accounting policies) вимогою розкривати "суттєві положення" облікової політики (material accounting policies); і

Додавання керівництва про те, як компаніям слід застосовувати концепцію суттєвості при прийнятті рішень щодо розкриття облікової політики.

Інформація про облікову політику є суттєвою, якщо, розглядаючи разом з іншою інформацією, включеною до фінансової звітності, вона за обґрунтованими очікуваннями могла б вплинути на рішення, які основні користувачі фінансової звітності загального призначення роблять на основі цієї звітності.

Хоча операція, інша подія або умова, з якою пов'язана інформація про облікову політику, може бути суттєвою (сама по собі), це не обов'язково означає, що відповідна інформація про облікову політику є суттєвою для фінансової звітності.

Розкриття несуттєвої інформації про облікову політику може бути прийнятним, хоч і не вимагається.

МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки"

До появи цих поправок, МСФЗ (IAS) 8 включав визначення облікової політики та визначення зміни у бухгалтерських оцінках. Поєднання визначення одного поняття (облікова політика) з іншим визначенням змін (зміна у бухгалтерських оцінках) приховує різницю між обома поняттями.

Щоб зробити цю відмінність більш ясною, Рада з МСФЗ вирішила замінити визначення зміни у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок.

Поправки замінюють визначення змін у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок. Згідно з новим визначенням, бухгалтерські оцінки - це "грошові суми у фінансовій звітності, оцінка яких пов'язана з невизначеністю" (monetary amounts in financial statements that are subject to measurement uncertainty).

Компанія здійснює бухгалтерську оцінку задля досягнення мети, поставленої в обліковій політиці. Виконання бухгалтерських оцінок включає використання суджень чи припущень з урахуванням останньої доступної надійної інформації.

Ефекти зміни вихідних даних або методу оцінки, використаних для виконання бухгалтерської оцінки, є змінами в бухгалтерських оцінках, якщо вони не є результатом виправлення помилок попереднього періоду.

МСБО 12 "Податки на прибуток"

Операція, яка не є об'єднанням бізнесів, може призвести до початкового визнання активу та зобов'язання та на момент її здійснення не впливати ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток. Наприклад, на дату початку оренди орендар, як правило, визнає

зобов'язання з оренди та включає ту саму суму у початкову вартість активу у формі права користування. Залежно від застосовного податкового законодавства при первісному визнанні активу та зобов'язання щодо такої операції можуть виникнути рівновеликі оподатковувані та тимчасові різниці, що віднімаються. Звільнення, передбачене пунктами 15 і 24, не застосовується до таких тимчасових різниць, і тому організація визнає відкладене податкове зобов'язання та актив, що виникло.

Товариство оцінює вплив таких змін на його фінансову звітність.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

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

2.4. Припущення про безперервність діяльності

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

11.03.2020 р. Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) офіційно оголосила пандемію, у зв'язку зі спалахом коронавірусу у світі.

Тривалість та вплив коронавірусу, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 18 січня 2022 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, є період з 01 січня по 31 грудня 2021 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основи оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками

ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорій статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

3.2.3. Суттєвість та групування

На доречність інформації у Товаристві має вплив її характер і суттєвість. Інформація вважається суттєвою, якщо її опущення або викривлення може вплинути на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансової звітності. Суттєвість оцінюється в конкретних умовах значущості інформації в залежності від величини об'єкта, що оцінюється і допустимості помилки.

Відповідно до облікової політики Товариства встановлено наступні критерії порогу суттєвості.

Операції, об'єкти обліку і статті звітності, за якими встановлюється поріг суттєвості
Розмір порогу суттєвості База для визначення порогу суттєвості

Господарські операції і події, пов'язані зі змінами у складі (русі) активів, зобов'язань, власного капіталу 3 % Вартість відповідно всіх активів або всіх зобов'язань, або власного капіталу

Відхилення балансової вартості фінансових активів від їх справедливої вартості 3 %
Справедлива вартість активу (об'єктів обміну)

Господарські операції та події щодо доходів і витрат 2 % Сума чистого прибутку (збитку)

0,2 % Загальна сума доходів/витрат підприємства;

найбільша за значенням класифікаційна група доходів? (наприклад, чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)) і відповідно витрат (наприклад, собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)) підприємства

Інші господарські операції та події 5 % Обсяги діяльності підприємства, характер впливу об'єкта обліку на рішення користувачів та інші якісні фактори, що можуть впливати на визначення порогу суттєвості

Статті Балансу (Звіту про фінансовий стан) 5 % Сума підсумку балансу; підсумок класу активів, власного капіталу, класу зобов'язань

5 % Підсумок класу активів, власного капіталу, класу зобов'язань

Статті Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) 5 % Сума чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Статті Звіту про рух грошових коштів 5 % Фінансовий результат від операційної діяльності

5 % Сума чистого руху грошових коштів від операційної діяльності

Статті Звіту про власний капітал 5 % Розмір власного капіталу Товариства

3.2.4. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

3.2.5. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методи "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

В момент первісного визнання фінансових інструментів Товариство здійснює їх класифікацію та визначає модель подальшої оцінки.

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі відповідно до МСФЗ, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента.

До фінансових активів належать:

- " грошові кошти та їх еквіваленти;
- " дебіторська заборгованість;
- " цінні папери, які утримуються до погашення;
- " цінні папери, призначені для перепродажу;
- " інші фінансові активи.

До фінансових зобов'язань включаються:

- " фінансові зобов'язання, призначені для перепродажу;
- " фінансові гарантії;
- " інші.

Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- " фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- " фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю;
- " фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у сукупних доходах.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

" фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

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

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

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та

б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитку для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних та депозитних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

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

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

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі необоротних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить депозити, дебіторську заборгованість, у тому числі позики.

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за справедливою вартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Після первісного визнання Товариство оцінює позики за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збитком у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;
- очікуваним кредитним збитком за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання. Оцінка зменшення корисності фінансового активу в результаті дії кредитного ризику включає дані, які піддаються

спостереженню, про наступні події:

- фінансові труднощі боржника;
- порушення умов договору, наприклад, прострочення виплат;
- негативні національні або місцеві економічні умови (збільшення рівня безробіття, зниження доходів).

На дебіторську заборгованість Товариство створює резерв очікуваних кредитних збитків в розмірі від 0,1 % до 10 % від суми боргу в залежності від рівня кредитного ризику.

Товариство вважає, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У зв'язку з поширенням COVID-19 існує ризик середньострокового та довгострокового негативного впливу на світову економіку та економіку України зокрема.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

- при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB та банки, що мають прогноз "стабільний", що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 3-х місяців - розмір збитку складає 0%, від 3-х місяців до 1 року - 1% від суми розміщення, більше 1 року - 2%);
- при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності в розміру ризиків.

Якщо протягом наступного звітного періоду справедлива вартість фінансових активів зростає, і дане зростання можна об'єктивно пов'язати з подією, яка відбувається після визнання збитку від знецінення у Звіті фінансовий результат, збиток від знецінення відновлюється через відображення результату у прибутку або збитку.

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

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у іншому сукупному доході, відносяться акції та паї (частки) господарських

товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо на балансі обліковуються акції, для яких не існує активного ринку або частка яких менша 1 % статутного капіталу суб'єкта господарювання (емітента), та зміна вартості яких не буде мати суттєвого впливу на показники звіту про фінансовий стан, балансова вартість таких акцій вважається наближеною до справедливої вартості.

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Оцінка справедливої вартості базується на припущенні, що операція із продажу активу або передачі зобов'язання відбудеться або на основному ринку для цього активу або зобов'язання, або за відсутності основного ринку - у найвигіднішому ринку для цього активу або зобов'язання. Основний або найвигідніший ринок має бути доступним для Фонду.

Усі активи та зобов'язання розподілені на категорії в межах ієрархії справедливої вартості, яку можна описати на основі найнижчих рівнів вхідних даних, які є важливими для оцінки справедливої вартості загалом:

- 1 рівень - ціни котирування (некориговані), на активному ринку для ідентичних активів або зобов'язань.
- 2 рівень - методики оцінки, для яких найнижчий рівень вхідних даних, який є важливим для оцінки справедливої вартості, піддається спостереженню, прямо або опосередковано.
- 3 рівень - методики оцінки, для яких найнижчий рівень вхідних даних, який є важливим для оцінки справедливої вартості, не піддається спостереженню.

Справедлива вартість активу або зобов'язання оцінюється із використанням припущень, які використовуватимуть учасники ринку під час визначення ціни для активу або зобов'язання, з урахуванням того, що учасники ринку будуть діяти з найкращою економічною вигодою для себе. Товариство використовує методики оцінки, які відповідають наявним обставинам і для яких існують достатні дані для оцінки справедливої вартості, максимально використовуючи відповідні вхідні дані, які піддаються спостереженню, та мінімізуючи використання вхідних даних, які не піддаються спостереженню.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість активу суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливу вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

При відсутності відкритих даних, визначення Товариством справедливої вартості частки у статутному капіталі суб'єкта господарювання полягає у визначенні інтегральної характеристики окремого підприємства як об'єкта інвестування, зокрема, з позицій виробничого потенціалу, ефективності використання активів, їх ліквідності, стану платоспроможності та фінансової стійкості.

Відображення Товариством справедливої вартості частки у статутному капіталі окремого підприємства полягає у визначенні інтегрального індексу фінансового стану підприємства.

Складові інтегрального індексу фінансового стану підприємства для визначення справедливої вартості частки у статутному капіталі

№	Назва показника	Нормативне значення			Критерій відповідності нормативному значенню
		"так"	"ні"	умовне позначення	
1	Коефіцієнт покриття >1	1,1	0,9	Кпок	
2	Коефіцієнт абсолютної ліквідності >0	1,1	0,9	Кабс	
3	Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	>0,5	1,1	0,9	Кплат
4	Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними запасами Кзабез	>0,1	1,1	0,9	
5	Коефіцієнт рентабельності активів >0	1,1	0,9	Крент	

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається Товариством із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Якщо протягом наступного звітного періоду обіг акцій, яких було зупинено відновлюється згідно з рішенням НКЦПФР, такі акції обліковуються первісно по справедливій вартості за наявності даних фінансової звітності або іншої фінансової інформації. Відновлення корисності та збиток від знецінення фінансового активу відображається у Звіті про фінансові результати.

Зміна справедливої вартості фінансових активів (корпоративних прав) відображається в звітному році в бухгалтерському обліку після оприлюднення фінансових звітів емітентів за попередній звітний рік відображенням в іншому сукупному доході.

3.3.5. Зобов'язання.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

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

" Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

" Керівництво Товариства не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

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

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн., для придбаних після 23.05.2020 року вартість більше 20 000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік, вартістю до 6000,00 грн., для придбаних після 23.05.2020 року вартість до 20 000 грн., вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА).

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів здійснюється щомісячно.

Для нарахування амортизації основних засобів використовується прямолінійний метод нарахування амортизації. Амортизація нараховується у відповідності до груп основних засобів і

терміну корисного використання за кожним об'єктом основних засобів до досягнення балансової вартості об'єкта нульового значення.

При розрахунку амортизованої вартості ліквідаційна вартість основних засобів прирівнюється до нуля.

Діапазон строків корисного використання включає:

№ групи	Найменування основних засобів	Термін корисного використання, роки
Група 1	Земельні ділянки	----
Група 3	Будівлі, споруди	15-20
Група 4	Машини та обладнання (крім комп'ютерної техніки)	5
Група 4	Комп'ютерна техніка	2
Група 5	Транспортні засоби	5
Група 6	Інструменти, прилади, інвентар	4
Група 9	Інші основні засоби	12

Амортизація МНМА нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 % його вартості.

Амортизація МНМА здійснюється шляхом нарахування 100 % зносу в момент введення в експлуатацію.

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми 33%. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності,

визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Товариство згідно МСФЗ 16 орендні зобов'язання розраховує як дисконтування вартості майбутніх орендних платежів, а активом є право користування земельною ділянкою. В подальшому актив на право користування земельною ділянкою обліковується відповідно до МСБО 16 "Основні засоби", МСБО 36 "Зменшення корисності активів", а отже в звіті про прибутки і збитки у орендаря будуть відображатися витрати з амортизації, фінансові витрати з оренди, а також можливі збитки від знецінення активу.

3.6. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Згідно з чинним законодавством, оподаткування податком на прибуток Товариства здійснюється на загальних підставах.

Відповідно до Податкового кодексу ставка податку на прибуток визначена у наступних розмірах:

з 1 січня 2014 року - 18%

Визнання витрат (доходів), активів та зобов'язань, пов'язаних з податком на прибуток здійснювалося Товариством відповідно до МСБО 12 „Податки на прибуток”.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.7. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.7.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Товариство також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

3.7.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.7.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

3.8. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.8.1 Доходи та витрати

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

При визначенні вартості винагороди від управління активами Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів. Враховуючи принцип професійного скептицизму для змінної вартості винагороди розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця.

Результат визначення розміру винагороди по управлінню активами оформлюється актом виконаних робіт, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату.

Дохід від продажу фінансових активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх

наведених далі умов:

а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу

б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активів;

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

г) суму доходу можна достовірно оцінити;

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

та

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

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

право Товариства на одержання виплат за дивідендами встановлено;

є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;

суму дивідендів можна достовірно оцінити.

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

Витрати - це зменшення активів або збільшення зобов'язань, наслідком якого є зменшення власного капіталу, крім як унаслідок здійснення розподілу держателям вимог до власного капіталу.

Визнання витрат відбувається одночасно з:

первісним визнанням зобов'язання чи збільшенням балансової вартості зобов'язання; або

припиненням визнання активу чи зменшенням балансової вартості активу.

3.8.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.8.3. Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Основні припущення, оцінки та судження

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

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

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

- " подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- " відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- " є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- " є повною в усіх суттєвих аспектах.

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

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

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

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

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

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

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

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

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

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

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

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

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

4.5. Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

а) вартості грошей у часі;

б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;

в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Станом на 31.12.2021 р. середньозважена ставка за портфелем банківських кредитів у національній валюті в банках, у яких не введено тимчасову адміністрацію або не запроваджено ліквідаційну комісію, становила 12,5 % річних. Інформація, що використана для визначення середньозваженої ставки одержана з офіційного сайту НБУ за посиланням <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial> розділ "Вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту)".

4.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в

економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто

на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

Аналіз зростання кредитного ризику та моменту настання дефолту може базуватися на різноманітних кількісних та якісних показниках, однак МСФЗ 9 припускає, що суттєве зростання ризику відбувається при простроченні на 30 днів (параграф 5.5.11 МСФЗ 9), а дефолт (подія знецінення) - при простроченні на 90 днів (параграф Б5.5.37 МСФЗ 9). Це так звані спростовні припущення) МСФЗ 9.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання
Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані

Грошові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
---------------	---	----------	--------------------

Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.
Ринковий	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня. Дані про вчинені правочини поза фондовою біржею. Дані фінансової звітності підприємства (емітента) для визначення інтегрального індексу фінансового стану підприємства (емітента).

Дебіторська заборгованість	Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.	Ринковий, дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки.
----------------------------	--	--------------------	---

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання
Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані

Поточні зобов'язання	Первісна оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення. Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.
----------------------	--

Витратний

Контрактні умови, ймовірність погашення., очікувані вхідні грошові потоки.

5.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

У результаті визначення справедливої вартості частки у статутному капіталі згідно методики визначення інвестиційної привабливості підприємства за даними бухгалтерської фінансової звітності, було проведено уцінку фінансових активів Товариства, зокрема, частку в статутному капіталі ТОВ "КАРПАТИ-ЛОГІСТИК" уцінено на 137 тис. грн.;

У звітному періоді відбулося списання з балансу вартості акцій припинених акціонерних товариств у зв'язку з ліквідацією, а саме: ПАТ "ЗАВОД "СТРОММАШИНА" на мусу 1 тис. грн., ПАТ НВП "КАСКАД" на суму 1 тис. грн.

5.3. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними) Усього

Дата оцінки	31.12.20	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20	31.12.21
	31.12.20	31.12.21				

Довгострокові фінансові інвестиції:

інші фінансові інвестиції

-

-

-

-

10912

10773

10912

10773

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

-

-

-

- 145 280 145 280

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

-

-

-

-

9

7

9

7

Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками

-

-

-

-

3

2

3

Інша поточна дебіторська заборгованість -	-	-	-	-	6063	6282	6063	6282
Грошові кошти	-	-	213	220	-	-	213	220

5.4. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії
Залишки станом на 31.12.2020 р. Придбання (продажі) Залишки станом на
31.12.2021 р. Примітка

Довгострокові фінансові інвестиції:

інші фінансові інвестиції 10912 -139

10773 -2 (Списано вартість акцій припинених акціонерних товариств у зв'язку з ліквідацією);

-137 (Збиток від зміни справедливої вартості частки у статутному капіталі)

5.5. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості"

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю.

Фінансові активи і зобов'язання Балансова вартість Справедлива вартість

31.12.2020 31.12.2021 31.12.2020 31.12.2021

Довгострокові фінансові інвестиції:

інші фінансові інвестиції

10912 10773

10912 10773

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	145	280	145	280
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	9	7	9	7
Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками	3	2	3	2
Інша поточна дебіторська заборгованість	6063	6282	6063	6282
Грошові кошти	213	220	211	220
Поточні зобов'язання і забезпечення	490	426	490	426

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

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

6.1. Дохід від реалізації

Товариство складає Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи і витрати) за методом "Функцій витрат".

Розшифрування доходів і витрат за "функціональним призначенням" отриманих Товариством за період: 01.01.2021-31.12.2021 року та за 01.01.2020-31.12.2020 року наведена в таблиці.

Статті Код звіту	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Доходи		
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	р.2000	3471 3416
Інші операційні доходи	р.2120	35 31
Доходи від відновлення корисності дебіторської заборгованості		10 2
Орендна плата	25	29
Дохід від отриманих відсотків банку	р.2220	1 8
Всього доходів:	3507	3455

6.2. Витрати

Витрати	Код звіту	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Адміністративні витрати	р.2130	3179	3114

Витрати на відрядження	21	15		
Виплати працівникам	1839	1914		
Виплати фондам соціального забезпечення пов'язані з заробітною платою			344	347
Амортизація	243	220		
Витрати на навчання	24	8		
Витрати на комунальні послуги		297	154	
Витрати на послуги зв'язку	119	95		
Витрати на господарські товари		2	12	
Витрати на канцелярські товари		20	11	
Послуги з обслуговування програмного забезпечення			14	2
Послуги з забезпечення безпеки		30	30	
Послуги юридичні	21	81		
Витрати на консультаційно-інформаційні послуги			90	108
Витрати на утримання автомобіля		23	21	
Витрати на послуги аудитора		20	20	
Витрати на утримання основних засобів		6	24	
Витрати на послуги банку,	11	9		
Витрати на податки	55	43		
Інші операційні витрати, в т.ч.	р.2180	23	48	
Витрати на воду питну	11	11		
Витрати від зменшення корисності дебіторської заборгованості			12	37
Фінансові витрати	р.2250	11		
Фінансові витрати (списання вартості акцій припинених акціонерних товариств у зв'язку з ліквідацією)	р.2270	2		
Витрати з податку на прибуток	р.2300	54	57	
Всього витрат:	3269	3230		

Розшифрування витрат за методом характеру витрат наведено в таблиці.

Статті 01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020	
матеріальні витрати	38	52
виплати працівникам	1839	1914
виплати фондам соціального забезпечення пов'язані з заробітною платою	344	347
амортизація	243	220
інші витрати	738	629
Всього витрат:	3202	3162

6.3. Податок на прибуток

Згідно з чинним законодавством, діяльність Товариства оподатковується на загальних підставах. Відповідно до Податкового кодексу ставка податку на прибуток визначена у розмірі з 1 січня 2014 року - 18 %. Прибуток із джерелом походження з України та за її межами, визначається шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку або збитку), визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, на різниці, які виникають відповідно до положень цього розділу.

Якщо відповідно до цього розділу передбачено здійснення коригування шляхом збільшення фінансового результату до оподаткування, то в цьому разі відбувається:

зменшення від'ємного значення фінансового результату до оподаткування (збитку);

збільшення позитивного значення фінансового результату до оподаткування (прибутку).

Якщо відповідно до цього розділу передбачено здійснення коригування шляхом зменшення фінансового результату до оподаткування, то в цьому разі відбувається:

збільшення від'ємного значення фінансового результату до оподаткування (збитку);

зменшення позитивного значення фінансового результату до оподаткування (прибутку).

Платники податку окремо визначають загальний фінансовий результат за операціями з продажу або іншого відчуження цінних паперів звітного періоду відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, і визначають різниці, які виникають відповідно до положень цього розділу.

Фінансовий результат Товариства до оподаткування за даними Податкової декларації з податку на прибуток за 2021 р. з врахуванням коригування фінансового результату становить 297 тис грн. Нарахований податок на прибуток за 2021 рік становить 54 тис. грн. Станом на 31.12.2021 р. Товариством відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток не нараховувались.

6.4. Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2020 р та 31.12.2021 р. Товариством обліковувались нематеріальні активи, первісна вартість яких становить 10 тис. грн. і які є повністю амортизовані.

Найменування показника 31.12.2020 31.12.2021

Нематеріальні активи	-	-
первісна вартість	10	10
накопичена амортизація	10	10

6.5. Основні засоби

В поточному періоді Товариство не проводило переоцінок основних засобів і перерахунку корисності об'єктів. У звітному періоді Товариство не здійснювало придбання основних засобів. У звітному періоді Товариство здійснило придбання малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 9 тис. грн. та нарахувало знос на аналогічну суму.

Вартість основних засобів, що перебувають на балансі станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2021 р. наведена у таблиці.

Найменування показника 31.12.2020 31.12.2021

Основні засоби	2004	1770
первісна вартість	4754	4763
знос	2750	2993

6.6. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у іншому сукупному доході

Назва суб'єкта господарювання Частка % 31.12.2020 Частка % 31.12.2021

Частка у статутному капіталі ТЗОВ "Карпати-логістик" 10,06 5613 10,06 5476

Всьогох 5613 x 5476

У зв'язку з відсутністю активного ринку щодо ТОВ "КАРПАТИ-ЛОГІСТИК", станом на 31.12.2021 р. оцінка інвестицій за справедливою вартістю (частки у статутному капіталі ТОВ "КАРПАТИ-ЛОГІСТИК") відображена в 3-ому рівні ієрархії.

Назва суб'єкта господарювання 31.12.2020 31.12.2021

Інвестиційні сертифікати пайового венчурного інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу "Карпати-Венчур " 5154 5154

Інші інвестиції (частки у статутному капіталу до 1,0 %) 145 143

Всього 5299 5297

У зв'язку з відсутністю активного ринку щодо інвестиційних сертифікатів Пайового венчурного інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу "Карпати-Венчур" та акцій, частка яких менша 1 % статутного капіталу суб'єкта господарювання (емітента), балансова вартість таких фінансових інвестицій вважається наближеною до справедливої вартості. Станом на 31.12.2021 р. вартість таких фінансових інвестицій відображена в 3-ому рівні ієрархії.

6.7. Грошові кошти

Станом на 31.12.2020 р. грошові кошти за номінальною вартістю обліковувались на рахунках, відкритих в АТ КБ "ПРИВАТБАНК": поточному депозитному рахунку - 210 тис. грн., на поточному рахунку відкритому в АТ "АЛЬФА-БАНК" - 1 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 р. грошові кошти за номінальною вартістю обліковувались на рахунках, відкритих в АТ КБ "ПРИВАТБАНК": поточному рахунку - 1 тис. грн., поточному депозитному рахунку - 13 тис. грн., на поточному рахунку відкритому в АТ "АЛЬФА-БАНК" - 1 тис. грн., на депозитному рахунку відкритому в АТ "УНІВЕРСАЛ БАНК" - 205 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. в касі Товариства обліковувались готівкові грошові кошти в сумі 2 тис. грн. для забезпечення витрат, пов'язаних з господарськими потребами, придбанням канцелярських товарів, витратами на відрядження.

Станом на 31.12.2021 р. в касі Товариства готівкові грошові кошти не обліковувались..

6.8. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

Станом на 31.12.2021 року еквіваленти грошових коштів на суму 13 тис. грн. утримуються у вигляді банківського поточного депозиту в АТ КБ "ПРИВАТБАНК" згідно Додаткової угоди до Договору № 514700 від 19.10.2021 року. Строк повернення вкладу 19 січня 2022 року., на суму 205 тис. грн. утримуються у вигляді банківського депозиту в АТ "УНІВЕРСАЛ БАНК"- згідно Додаткової угоди до Договору строкового банківського вкладу "Депозитна лінія" від 30.12.2021 року. Строк повернення вкладу 02 лютого 2022 року.

Грошові кошти на поточному депозитному рахунку розміщені у банку, який є надійним.

За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР, даний банк має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAA (більш детальний аналіз наведено у примітці 7.3.1). Кредитний ризик визначений як низький. Враховуючи той факт, що строк розміщення коштів на поточному депозитному рахунку є короткостроковий (до 3х місяців) з можливістю щоденного повернення коштів за бажанням, очікуваний кредитний збиток Товариством визнаний при оцінці цього фінансового активу становить "0".

Дебіторська заборгованість

31.12.2020 31.12.2021

Дебіторська заборгованість за послуги 147 283

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	9	7
Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками	3	2
Інша поточна дебіторська заборгованість (в т.ч. поворотна фінансова допомога)	6096	6317
Очікувані кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості	-35	-38
Балансова вартість всього:	6220	6571

Дебіторська заборгованість Товариства є короткостроковою. Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення. Прострочена дебіторська заборгованість існує у розмірі, який немає суттєвого впливу на показники балансу Товариства. Дебіторська заборгованість складається з заборгованості по розрахунках з винагороди компанії з управління активами на суму 280 тис. грн. Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу до контрагенту. Станом на 31 грудня 2021 року резерв під очікувані кредитні збитки на суму дебіторської заборгованості за надані послуги в сумі - 3 тис. грн.

Інша дебіторська поточна заборгованість станом на 31.12.2021 р. складається з виданих позик (поворотної фінансової допомоги) ТОВ "КАРПАТИ-ЛОГІСТИК" на суму 5 800 тис. грн, є короткостроковою і буде погашена в періоді: 01.01.2022 р.- 30.11.2022 р.:

- Договір № 18-П/21 від 09.02.2021 р. на суму 500 тис. грн., термін погашення 31.01.2022 р.;
- Договір № 19-П/21 від 10.02.2021 р. на суму 1000 тис. грн., термін погашення 31.01.2022 р.;
- Договір № 20-П/21 від 10.02.2021 р. на суму 1000 тис. грн., термін погашення 31.01.2022 р.;
- Договір № 21-П/21 від 15.02.2021 р. на суму 500 тис. грн., термін погашення 31.01.2022 р.;
- Договір № 22-П/21 від 19.02.2021 р. на суму 1100 тис. грн., термін погашення 31.01.2022 р.;
- Договір № 23-П/21 від 07.04.2021 р. на суму 500 тис. грн., термін погашення 31.03.2022 р.;
- Договір № 24-П/21 від 26.07.2021 р. на суму 700 тис. грн., термін погашення 30.06.2022 р.;
- Договір № 25-П/21 від 14.12.2021 р. на суму 500 тис. грн., термін погашення 30.11.2022 р.

та іншої заборгованості, яка складається з заборгованості з орендної плати на суму 1 тис. грн., сплачених податків та внесків на суму 15 тис. грн., авансів за послуги на суму 484 тис. грн. та з розрахунків з оплати праці на суму 17 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2021 року резерв під очікувані кредитні збитки на суму виданих позик (поворотної фінансової допомоги) нараховано в сумі 35 тис. грн

6.9. Власний капітал

Станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2021 р. зареєстрований та сплачений капітал складав 12200 тис. грн.

Структура власного капіталу:

Найменування статті	31.12.2020	30.06.2021
Зареєстрований (пайовий) капітал	12200	12200
Капітал у дооцінках	49	-88
Резервний капітал	1068	1079
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	3632	3859
Всього власний капітал	16949	17050

6.10. Цільове фінансування

	31.12.2020	31.12.2021
Інші кошти цільового фінансування	1854	1854
Інші довгострокові зобов'язання	56	4
Всього	1910	1858

Станом на 31.12.2021 р. на балансі Товариства обліковуються депоновані грошові кошти за непред'явлені до викупу інвестиційні сертифікати учасниками ліквідованих пайових інвестиційних фондів та нараховані на них дивіденди, отримані Товариством як правонаступником активів та зобов'язань ліквідованих пайових інвестиційних фондів для проведення розрахунків у сумі 1854 тис. грн. Протягом звітного періоду Товариство проводило виплату коштів за остаточними розрахунками учасникам ліквідованих пайових інвестиційних фондів на суму 98,9 грн. Станом на 31.12.2021 р. сума депонованих грошових коштів становить 1854 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 р. на балансі Товариства обліковуються інші довгострокові зобов'язання, а саме, довгострокові зобов'язання з оренди на суму 4 тис. грн.

6.11. Короткострокові забезпечення

	31.12.2020	31.12.2021
Резерв відпусток	10	5

Всього 10 5

Станом на 31.12.2020 р. на балансі Товариства обліковувався резерв виплати відпусток у сумі 10 тис. грн. Протягом звітної періоду Товариство збільшило резерв на суму 142 тис. грн. та здійснило виплату відпускних за рахунок резерву на суму на суму 147 тис. грн. Станом на 31.12.2021 р. резерв виплати відпусток становить 5 тис. грн.

6.12. Оренда

З 1 січня 2019 року Товариство застосовує МСФЗ 16 "Оренда". Товариство орендує земельну ділянку, на якій знаходиться офіс, згідно Договору оренди землі від 10.04.2012 р. (орендодавець - Львівська міська рада, ідентифікаційний код юридичної 04055896) на термін до 16 лютого 2022 року. За весь період дії договору оренди орендна плата становить 177 тис. грн. Орендна плата за землю за один місяць становить 5 тис. грн.

Застосовуючи нові підходи з МФСЗ 16, розрахована теперішня вартість майбутніх орендних платежів становить 146 тис. грн. Орендна плата за місяць розрахована за прямолінійним методом, становить 4 тис. грн. Процентні (фінансові) витрати за орендними зобов'язаннями за місяць становлять 1 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. на балансі Товариства обліковується: актив право користування земельною ділянкою за залишковою вартістю на суму 56 тис. грн., станом на 31.12.2021 - на суму 17 тис. грн., який відображено у складі основних засобів наступним чином:

Первісна

вартість	Накопичена амортизація	Балансова вартість
Станом на 31 грудня 2020 року	107	(51) 56
Станом на 31 грудня 2021 року	56	(52) 5

Довгострокові зобов'язання з оренди станом на 31.12.2020 р. на суму 56 тис. грн., станом на 31.12.2021 р. на суму 4 тис. грн., відображені наступним чином:

	31 грудня 2020	31 грудня 2021
Інші довгострокові зобов'язання	56	4

6.13. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

	31.12.2020	31.12.2021
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5	24
Розрахунки з бюджетом	73	72
Розрахунки зі страхування	-	-

Розрахунки з оплати праці - -

Інші 402 325

Всього кредиторська заборгованість 480 421

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом 31.12.2020 р. складається з заборгованості за депозитарні послуги на суму 2 тис. грн., послуги зв'язку на суму 2 тис. грн., за комунальні послуги 1 тис. грн. Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складається з заборгованості з податку на прибуток на суму 57 тис. грн., орендної плата за землю на суму 4 тис. грн. та податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на суму 10 тис. грн., податку на додану вартість на суму 1 тис. грн.

Інша кредиторська заборгованість складається з заборгованості по поворотній фінансовій допомозі на суму 250 тис. грн., переплати по розрахунках з винагороди компанії з управління активами на суму 152 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом 31.12.2021 р. складається з заборгованості за послуги зв'язку на суму 2 тис. грн., за комунальні послуги 21 тис. грн., заборгованості за послуги депозитарних установ на суму 1 тис. грн. Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складається з з заборгованості з орендної плата за землю на суму 5 тис. грн. та податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на суму 13 тис. грн., податку на прибуток на суму 54 тис. грн.

Інша кредиторська заборгованість складається з заборгованості по поворотній фінансовій допомозі на суму 200 тис. грн., переплати по розрахунках з винагороди компанії з управління активами на суму 125 тис. грн.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду носить поточний характер і не вважається простроченою.

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

Проти Товариства в звітному періодів не було подано судових позовів. Керівництво вважає, що Товариство не понесе істотних збитків, відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювалися.

7.1.2. Оподаткування

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

угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів Товариством визначений як дуже низький. Враховуючи той факт, що поточна дебіторська заборгованість щодо депозитів є короткостроковою (до 3 місяців), і строк повернення вкладу 19 січня 2022 року, очікувані кредитні збитки Товариством визнані при оцінці цього фінансового активу становлять 0 %, дебіторська заборгованість щодо виданих позик (поворотної фінансової допомоги) є короткостроковою, термін повернення до 1 року, то очікувані кредитні збитки на суму виданих позик (поворотної фінансової допомоги) становлять 0,6 % - в сумі 35 тис. грн., на суму дебіторської заборгованості за надані послуги, яка є короткостроковою і є впевненість у її погашенні становить 1 % - в сумі 3 тис. грн.

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать: акціонери Товариства Петрук Сергій Іванович (16,5720 %), Петрук Людмила Сергіївна (36,6860 %), Петрук Тетяна Миколаївна (46,7420 %), Голова Правління Баскін Геннадій Юхимович.

Протягом звітного періоду у Товариства виникали операції з пов'язаними сторонами, зокрема з оплати праці Голові Правління та акціонерам.

01.01.2021-31.12.2021 р. 01.01.2020-31.12.2020 р.

Операції з пов'язаними сторонами Всього Операції з пов'язаними сторонами Всього

Компенсація провідному управлінському персоналу

Короткострокові виплати працівникам 736 1839 703 1914

До провідного управлінського персоналу відносяться Президент Товариства, Голова Правління, головний бухгалтер, члени Правління. Заробітна плата керівництву Товариства та іншому управлінському персоналу за період: 01.01.2021-31.12.2021 року нарахована у сумі 736 тис. грн., за період: 01.01.2020-31.12.2020 року нарахована у сумі 703 тис. грн.

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності

фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

7.3.1. Кредитний ризик

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

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Станом на 31.12.2021 р. кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюються за амортизованою собівартістю, є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату.

Щодо депозитів

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді еквівалентів грошових коштів, розміщених на депозитному рахунку в АТ КБ "ПРИВАТБАНК" були враховані, в першу чергу, дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) АТ КБ "ПРИВАТБАНК" має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAA (http://standard-rating.biz/rus/rl_privatbank), АТ "УНІВЕРСАЛ БАНК" має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAAA.

08 грудня 2021 року Рейтинговий комітет рейтингового агентства "Стандарт-Рейтинг" прийняв рішення про оновлення кредитного рейтингу АТ КБ "ПРИВАТБАНК" за національною шкалою на рівні uaAA. Позичальник або окремих борговий інструмент з рейтингом uaAA характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими

позичальниками або борговими інструментами. Знаки "+" та "-" позначають проміжний рейтинговий рівень відносно основного рівня. Стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

31.08.2021 року незалежне рейтингове агентство "Кредит-Рейтинг" присвоїло наступний поточний рейтинг АТ "УНІВЕРСАЛ БАНК": кредитний рейтинг за національною шкалою - uaAAA; прогноз - стабільний. Джерело: https://www.credit-rating.ua/ru/rate_history/21/91/. Знаки "+" та "-" позначають проміжний рейтинговий рівень відносно основного рівня. Стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

Враховуючи проведений аналіз, кредитний ризик визначений Товариством як дуже низький, враховуючи те, що термін розміщення на поточному депозиті складає до трьох місяців від дати балансу (до 19.01.2022 р.) і є можливість щоденного повернення коштів з поточного депозиту, термін розміщення на строковому депозиті складає один місяць від дати балансу (до 19.01.2022 р.) сума збитку від знецінення визначена на рівні 0%.

Щодо поточних рахунків

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді еквівалентів грошових коштів, розміщених на поточному рахунку в АТ "АЛЬФА-БАНК" були враховані, в першу чергу, дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) АТ "АЛЬФА-БАНК" має кредитний рейтинг інвестиційного рівня (uaAAA [http://www.expert-rating.com/rus/rating-list_individualnye_reitingi_kreditnye_reitingi_bankov_ao_alfabank_pidtverdzheno_dovgostrokovii_kreditnii_reiting_at_alfa-bank\(6\)/](http://www.expert-rating.com/rus/rating-list_individualnye_reitingi_kreditnye_reitingi_bankov_ao_alfabank_pidtverdzheno_dovgostrokovii_kreditnii_reiting_at_alfa-bank(6)/)).

19 листопада 2021 року Рейтинговий комітет рейтингового агентства РА "Експерт-Рейтинг" прийняв рішення про оновлення кредитного рейтингу АТ "АЛЬФА-БАНК" за національною шкалою на рівні uaAAA. Позичальник або окремих борговий інструмент з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Знаки "+" та "-" позначають проміжний рейтинговий рівень відносно основного рівня. Стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

Щодо позик

Станом на 31.12.2021 року в активах Товариства є поворотна фінансова допомога (позика), що видана ТОВ "КАРПАТИ-ЛОГІСТИК" зі терміном повернення у періоді: 01.01.2022 р.- 30.11.2022 року в сумі 5 800 тис. грн.

За результатами проведеного аналізу, враховуючи підходи затверджені в Товаристві у межах системи управління ризиками, Керівництво прийшло висновку, що з дати первісного визнання (видачі позики) кредитний ризик позичальника не зазнав зростання і є низьким. Відсутні факти, які б свідчили про ризик невиконання зобов'язання. Проте, беручи до уваги нестабільну економічну ситуацію в Україні, в т. ч. пов'язану з COVID-19, Товариство створило резерв очікуваних кредитних збитків на суму заборгованості за виданими позиками (поворотними фінансовими допомогамі) в розмірі 35 тис. грн.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах;
- диверсифікацію структури активів;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

У Товариства для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль).

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами.

7.3.2. Ринковий ризик

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

Інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

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

Валютні ризики виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство не інвестує кошти в банківські депозити, цінні папери та інші фінансові інструменти номіновані в іноземній валюті, тому не є чутливим до валютних ризиків.

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства прийняло рішення не інвестувати у боргові зобов'язання у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків Товариство має намір позбутися боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу	31.12.2021	31.12.2020
------------	------------	------------

Банківські депозити	218	210
---------------------	-----	-----

Всього	218	210
--------	-----	-----

Частка в активах Товариства, %	1,13%	1,09%
--------------------------------	-------	-------

Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок Товариство використовувало історичну волатильність відсоткових ставок за короткостроковими депозитами за останні 2 роки за оприлюдненою інформацією НБУ. Товариство визнає, що обґрунтовано можливим є коливання ринкових ставок на +2,7 процентних пункти. Проведений аналіз чутливості заснований на припущенні, що всі інші параметри, зокрема валютний курс, залишатимуться незмінними, і показує можливий вплив зміни відсоткових ставок на 2,7 процентних пункти на вартість чистих активів Товариства.

Можлива зміна справедливої вартості боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою розрахована як різниця між дисконтованими грошовими потоками за діючою ставкою та дисконтованими грошовими потоками у разі зміни відсоткової ставки за кожним фінансовим інструментом.

Відсоткові ризики

Тип активу	Вартість	Середньозважена ставка	Потенційний вплив на чисті активи Товариства в разі зміни відсоткової ставки
------------	----------	------------------------	--

На 31.12.2021 р.

Можливі коливання ринкових ставок		+2,7% пункти	- 2,7% пункти
-----------------------------------	--	--------------	---------------

Банківські депозити	218	12,5%	-6	+6
---------------------	-----	-------	----	----

Разом 218 -6 +6

На 31.12.2020 р.

Можливі коливання ринкових ставок + 5,5% пункти - 5,5% пункти

Банківські депозити 210 14,5% -12 +12

Разом 210 -12 +12

7.3.3. Ризик ліквідності

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

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

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Період, що закінчився 31 грудня 2021 року До 1 місяця Від 1 місяця до 3 місяців Від 3 місяців до

1 року Від 1 року до 5 років Більше

5 років Всього

Торговельна та інша кредиторська заборгованість 24 - - - - 24

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 72 - - - -
72

Розрахунки зі страхування - - - - - -

Розрахунки з оплати праці - - - - - -

Інша поточна кредиторська заборгованість (поворотна фінансова допомога, отримані аванси за послуги) 125 - 200 - - 325

Забезпечення інших виплат, цільове фінансування - - - - 1854 1854

Зобов'язання з фінансової оренди - - - 4 - 4

Всього 221

- 200 4 1854

2279

Період, що закінчився 31 грудня 2020 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	5	-	-	-	-	5
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	73	-	-	-	-	73
Інша поточна кредиторська заборгованість (поворотна фінансова допомога, отримані аванси за послуги)	152	-	250	-	-	402
Забезпечення інших виплат, цільове фінансування	-	-	-	-	1854	1854
Зобов'язання з фінансової оренди	-	-	-	56	-	56
Всього	230	-	250	56	1854	2390

7.4. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за період з 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р. складено за вимогами МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Операційна діяльність - полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, сума якого скоригована на амортизацію необоротних активів, витрати на придбання оборотних активів, витрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Інвестиційна діяльність - це придбання та продаж: необоротних активів, у тому числі активів віднесених до довгострокових, та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти, отримані відсотки та дивіденди.

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

борговими цінними паперами, отримання та погашення позик.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за період з 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р. становить - 16 тис. грн. (надходження), за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р. становить - 62 тис. грн. (надходження).

Рух коштів у результаті операційної діяльності у звіті про рух грошових коштів (за прямим методом) відображений наступним чином:

Стаття	Код	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Реалізація продукції (товарів, робіт, послуг)		р.3000 3303	3326
Цільове фінансування	р.3010 -	36	
Надходження від повернення авансів	р.3020 -	-	
Надходження від операційної оренди	р.3040	30	34
Надходження фінансових установ від повернення позик	р.3055	5850	5280
Інші надходження	р.3095	266	5516
Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг)	р.3100	-679	-745
Праці	р.3105	-1449	-1524
Відрахування на соціальні заходи	р.3110	-366	-390
Зобов'язання з податків і зборів	р.3115	-557	-547
Витрачання фінансових установ від надання позик	р.3155	-6100	-5550
Інші витрачання	р.3190	-288	-5374
Чистий рух коштів від операційної діяльності	р.3195	16	62

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності у звіті про рух грошових коштів (за прямим методом) відображений наступним чином:

Витрачання на придбання необоротних активів	р.3260	-9	-2
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	р.3295	-9	-2

Результатом чистого руху коштів від діяльності Фонду за період з 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р.

є надходження грошових коштів в сумі 77 тис. грн., за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р. є надходження грошових коштів в сумі 153 тис. грн.

Грошові потоки в іноземній валюті відсутні.

7.4. Управління капіталом

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей:

" зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;

" забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику;

" дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Склад власного капіталу станом на 31.12.2021 р. (17050 тис. грн.):

- Зареєстрований капітал (оплачений капітал) - 12200 тис. грн.

- Капітал у дооцінках - -88 тис. грн.

- Резервний капітал - 1079 тис. грн.

- Нерозподілений прибуток - 3859 тис. грн.

Склад власного капіталу станом на 31.12.2020 р. (16949 тис. грн.):

- Зареєстрований капітал (оплачений капітал) - 12200 тис. грн.

- Капітал у дооцінках - 49 тис. грн.
- Резервний капітал - 1068 тис. грн.
- Нерозподілений прибуток - 3632 тис. грн.

Розмір зареєстрованого і сплаченого статутного капіталу відповідає вимогам, встановленим для компаній з управління активами.

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 р. (з врахуванням змін) Товариство розраховує такі показники:

1) розмір власних коштів; 2) норматив достатності власних коштів; 3) коефіцієнт покриття операційного ризику; 4) коефіцієнт фінансової стійкості.

Значення всіх показників, які розраховує Товариство, відповідають нормативним значенням, встановленим законодавством для компаній з управління активами, наведено у таблиці

Назва показника	Значення показника станом на 31.12.2021 р.	Значення показника станом на 31.12.2020 р.
Розмір власних коштів	7 606 511,43	7 419 814,49
Норматив достатності власних коштів	9,5901	8,7609
Коефіцієнт покриття операційного ризику	15,0207	15,9281
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,8826	0,8759

7.5. Події після Балансу

Між датою складання та затвердження фінансової звітності жодних подій, які б могли вплинути на показники фінансової звітності та економічні рішення користувачів, не відбувалося.

Голова Правління

Г. Ю. Баскін

Головний бухгалтер

І. В. Наконечна

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Господарське товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "УкрЗахідАудит"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	20833340
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	79021, Львівська область, м. Львів, вул. Кульпарківська, буд. 172, кв. 52
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0600, дата: 26.05.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Відсутній
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 31, дата: 07.12.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 05.01.2022, дата закінчення: 19.01.2022
12	Дата аудиторського звіту	19.01.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	22 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

XVI. Твердження щодо річної інформації

Я, Баскін Геннадій Юхимович, голова правління емітента, стверджую, що мені відомо, що річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності;

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
30.04.2021	30.04.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
10.11.2021	10.11.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
10.11.2021	10.11.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента