

**Звіт про надання впевненості щодо  
звітних даних за рік фінансової компанії  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»  
станом на 31 грудня 2020 року**

ЗВІТ  
ПРО НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ  
ЩОДО ЗВІТНИХ ДАНИХ  
за рік фінансової компанії

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

станом на 31 грудня 2020 року

НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ

Учасникам та Керівництву ТОВ «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Основні відомості про ТОВАРИСТВО:

<b>Повна назва:</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»
<b>Скорочена назва:</b>	ТОВ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"
<b>Код за ЄДРПОУ:</b>	42251700
<b>Місцезнаходження:</b>	Україна, 65048, Одеська обл., місто Одеса, ВУЛИЦЯ ПУШКІНСЬКА, будинок 36, офіс 308
<b>Державна реєстрація - дата, Орган реєстрації, № запису):</b>	Дата запису: 18.06.2018 Номер запису: 1 071 102 0000 041308
<b>Основні види діяльності за КВЕД-2010:</b>	Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг; Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування (основний); Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.

Номер та дата видачі Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи	Згідно РОЗПОРЯДЖЕННЯ від 29 серпня 2019 року N 1618 Товариство внесено до Державного реєстру фінансових установ
Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензії та/або дозволу на здійснення діяльності	Згідно розпорядження Нацкомфінпослуг від 10.09.2019р. № 1739 Товариство має такі ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг: 1. надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту; 2. надання гарантій та поручительств; 3. надання послуг з факторингу; 4. надання послуг фінансового лізингу 26.02.2021 року у Товариства було анульовано ліцензію на надання гарантій згідно направленої заяви від 23.12.2020 року
Кількість учасників на 31.12.2020 року	1 (один) ШИХ МУХАМЕД МАХМУД Адреса засновника: 65011, Одеська обл., місто Одеса, Приморський район, ВУЛИЦЯ ПУШКІНСЬКА, будинок 55, квартира 55 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 15 000 000.00  КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ- ШИХ МУХАМЕД МАХМУД, 20.05.1972 Р.Н, ГРОМАДЯНИН УКРАЇНИ, УНЗР 19720520-02271 АДРЕСА 65011, ОДЕСЬКА ОБЛАСТЬ, МІСТО ОДЕСА, ПРИМОРСЬКИЙ РАЙОН, ВУЛИЦЯ ПУШКІНСЬКА, БУДИНОК 55, КВАРТИРА 55. ХАРАКТЕР БЕНЕФІЦІАРНОГО ВОЛОДІННЯ - ПРЯМИЙ, ЧАСТКА - 100%.
Розмір статутного капіталу на 31.12.2020 р.	15 000 000,00 (п'ятнадцять мільйонів гривень 00 копійок)
Кількість відокремлених підрозділів	Відокремлені підрозділи відсутні
Відповідальні особи	Директор - Рожко С.В. Головний бухгалтер – Яроцька І.В.

### Предмет завдання та рівень впевненості

Аудитори ТОВ «АКГ «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ» (далі - Аудиторська фірма, основні відомості про Аудиторську фірму наведено у Додатку 1) виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо прикладених звітних даних фінансової компанії ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС» (далі - Товариство, основні відомості про Товариство наведено у Додатку 1) за 2020 рік у складі:

1. Додаток 6. Інформація фінансової установи за 1 квартал 2020 року.
2. Додаток 7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг за 1 квартал 2020 року
3. Додаток 8. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу за 1 квартал 2020 року
4. Додаток 9. Довідка про укладені та виконані договори факторингу за 1 квартал 2020 року
5. Додаток 10. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії за 1 квартал 2020 року

6. Додаток 11. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки за 1 квартал 2020 року
7. Додаток 12. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту за 1 квартал 2020 року
8. Додаток 14. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи за 1 квартал 2020 року
9. Додаток 15. Інформація щодо активів фінансової установи за 1 квартал 2020 року
10. Додаток 16. Інформація про великі ризики фінансової установи за 1 квартал 2020 року
11. Ф1. Баланс станом на 31.03.2020 року;
12. Ф2. Звіт про фінансові результати за 1 квартал 2020 рік;
13. Довідка про обсяг та кількість укладених договорів з надання фінансових послуг на 01.07.2020, на 01.10.2020 та 01.01.2021;
14. Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу на 01.07.2020, на 01.10.2020 та 01.01.2021;
15. Дані про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу на 01.07.2020, на 01.10.2020 та 01.01.2021;
16. Дані про укладені та виконані договори факторингу, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу на 01.07.2020, на 01.10.2020 та 01.01.2021;
17. Дані про обсяг та кількість договорів гарантії та поруки на 01.07.2020, на 01.10.2020;
18. Дані про стан виконання та причини припинення договорів гарантії на 01.07.2020, на 01.10.2020;
19. Дані про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками на 01.07.2020, на 01.10.2020 та 01.01.2021;
20. Дані про структуру основного капіталу та активи фінансової установи на 01.07.2020, на 01.10.2020 та 01.01.2021;
21. Дані про рахунки фінансової компанії в банківських установах на 01.07.2020, на 01.10.2020 та 01.01.2021;
22. Дані про структуру інвестицій фінансової компанії на 01.07.2020, на 01.10.2020 та 01.01.2021;
23. Дані про великі ризики фінансової установи на 01.07.2020, на 01.10.2020 та 01.01.2021
24. Дані фінансової звітності станом на 01.01.2021 року
25. Примітки до річної фінансової звітності станом на 31.12.2020 року

### Критерії

Критерієм відповідності дотримання Товариством законодавчих вимог є дотримання норм Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017 р. № 3840.

- Правил та інструкцій складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг, затверджених Постановою Правління НБУ, державне регулювання та нагляд за діяльністю яких здійснює Національний банк з 01.07.2020 року відповідно до Закону України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України

щодо удосконалення функцій із державного регулювання ринків фінансових послуг” від 12.09.2019 № 79-IX

- Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12 липня 2001 року № 2664-III.

### **Обмеження**

Ми звертаємо увагу, що звітні дані Товариства за 2020 рік були складені з метою дотримання вимог, встановлених регуляторним органом – Нацкомфінпослуг, а саме: Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017 р. № 3840 та Правил, інструкцій складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг, затверджених Постановою Правління НБУ, державне регулювання та нагляд за діяльністю яких здійснює Національний банк з 01.07.2020 року відповідно до Закону України “Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення функцій із державного регулювання ринків фінансових послуг” від 12.09.2019 № 79-IX Через це звітні дані за рік не можуть використовуватися для інших цілей.

Стосовно річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік в.обсязі, визначеному частиною другою статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нами видано окремий аудиторський звіт від 29.04.2021 р.

### **Відповідальність управлінського персоналу за достовірність звітних даних**

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне подання річних звітних даних фінансової компанії, наданих для перевірки, у відповідності до регуляторних актів, які встановлюють вимоги до складання, терміни подання звітних даних щодо здійснення фінансової діяльності у відповідності з отриманими ліцензіями та розкриття іншої інформації, що стосується фінансового стану фінансової компанії.

Відповідальність за первинні документи, надані для перевірки, за вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам, та за такий внутрішній контроль, який керівництво Товариства визначає необхідним для забезпечення складання звітних даних, що не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, несе керівництво Товариства.

Відповідно до ст. 7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII посадові особи Товариства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудиторю для надання аудиторських послуг.

### **Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо річних звітних даних**

Нашою відповідальністю є надання обґрунтованої впевненості щодо достовірності річних звітних даних фінансової компанії ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС» на основі результатів виконання процедур з надання впевненості. Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація щодо звітних даних Товариства за 2020 рік в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та

складання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації річних звітних даних.

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

Оскільки метою виконання процедур з надання впевненості є надання обґрунтованої впевненості щодо річних звітних даних, даний звіт обмежується тільки висновком щодо дотримання Товариством вимог Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг" «Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26.09.2017 р. №3840, Правилами та інструкціями складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг, затверджених Постановою Правління НБУ та не стосується висловлення впевненості стосовно фінансової звітності в цілому.

#### **Дотримання аудитором вимог контролю якості, незалежності та етичних вимог**

Аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи документовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

#### **Огляд виконаної роботи**

Перевірка передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у відображених у звітних даних Товариства за 2020 рік. Завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000 включає виконання процедур для отримання доказів відповідності даних відображених у звітних даних Товариства за 2020 рік даним перинних документів, бухгалтерського обліку, дотримання нормативних вимог щодо діяльності Товариства, відповідності даних, відображених у фінансовій звітності, даним звітних даних Товариства за 2020 рік.

Перевірка включає:

- Отримання розуміння предмета перевірки та інших обставин завдання;
- Оцінку прийнятності використаних методів та політики підготовки звітів, а також прийнятності оцінок зроблених Товариством та оцінку загального подання звітних даних Товариства за 2020 рік

- Оцінку на основі цього розуміння ризиків того, що інформація з предмету перевірки може бути суттєво викривлена;
- Дії у відповідь на оцінені ризики, включаючи розробку загальних дій у відповідь і визначення характеру, часу й обсягу подальших процедур;
- Виконання подальших процедур, пов'язаних із ідентифікованими ризиками, із застосуванням послідовності перевірки, спостереження, підтвердження, повторного обчислення, повторного виконання, аналітичних процедур та запиту. Такі подальші процедури включають процедури по суті, в тому числі отримання підтвердної інформації з джерел, які не залежать від відповідальної сторони, та тести ефективності функціонування заходів контролю. Оцінюючи ризики, ми розглянули заходи внутрішнього контролю, доречні до підготовки звіту;

- Оцінку достатності та прийнятності доказів.

- Оцінку відповідності звітних даних Товариства за 2020 рік вимогам Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017 р. № 3840.

Ми вважаємо, що виконані процедури щодо перевірки стану річних звітних даних фінансової компанії та отримані нами докази є достатніми і прийнятними та дозволяють аудиторі сформулювати судження щодо річних звітних даних фінансової компанії за 2020 рік.

### **Основа для висновку**

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі «Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації звітних даних фінансової компанії» нашого звіту.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашого висновку .

### **Висновок**

На нашу думку річні звітні дані фінансової компанії ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС» за 2020 рік в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам «Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», затвердженого Розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017 р. №3840, та іншим регуляторним актам, які встановлюють вимоги до складання та надання звітності щодо здійснення фінансової діяльності та розкриття іншої інформації.

Звітні дані складені на підставі даних бухгалтерського обліку. Ми не виявили суттєвої невідповідності між інформацією яка наведена в річних звітних даних та річною фінансовою звітністю Товариства.

Основні відомості про аудиторську фірму:

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ», 40131434
2	Включено до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності  Свідоцтво АПУ про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність	Розділ : Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 17.10.18 року); Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 13.12.18 року)  Номер бланку 1591 Рішенням АПУ № 363/5 від 12.07.2018 року,
3	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку  Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Саса Наталія Анатоліївна  100392
4	Прізвище, ім'я, по батькові директора  Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Якименко Микола Миколайович  100078
5	Місцезнаходження (юридична адреса)	02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5-Б, кімната 12
6	Телефон/ факс	098 473-97-70
7	e-mail	mail@acg.kiev.ua
8	веб-сайт	www.acg.kiev.ua





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

## Титульний аркуш

Посада	Директор
Прізвище, ім'я, по батькові	РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ
Підпис	
Дата	25.04.2020

Інформацію підтверджую.

Контактна особа з питань складеної інформації	
Прізвище, ім'я, по батькові	РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ
Посада	Директор
Підрозділ	Адміністрація
Телефон із зазначенням коду ММТЗ	050 0182168

## Інформація фінансової установи за I квартал квартал 2020 року

Складено на дату	31.03.2020	
Скорочене найменування юридичної особи	ТОВ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"	
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	42251700	
Серія та номер Довідки про взяття на облік юридичної особи	ФК	1239
Вид фінансової послуги	(13.05) НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФІНАНСОВОГО ЛІЗИНГУ (13.07) НАДАННЯ ГАРАНТІЙ ТА ПОРУЧИТЕЛЬСТВ (13.06) НАДАННЯ КОШТІВ У ПОЗИКУ, В ТОМУ ЧИСЛІ І НА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО КРЕДИТУ (13.11) НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ	

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

- Додаток 6. Інформація фінансової установи
- Додаток 7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг
- Додаток 8. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу
- Додаток 9. Довідка про укладені та виконані договори факторингу
- Додаток 10. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії
- Додаток 11. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки
- Додаток 12. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту
- Додаток 14. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи
- Додаток 15. Інформація щодо активів фінансової установи
- Додаток 16. Інформація про великі ризики фінансової установи
- Ф1. Баланс
- Ф2. Звіт про фінансові результати

Керівник фінансової установи



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(П. І. Б.)

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

**Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг за період з I квартал 2020 року**  
**Найменування фінансової установи або лізингодаця - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"**  
**Код СДРПОУ фінансової установи або лізингодаця - 42251700**

Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Кількість укладених договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	Кількість укладених договорів за період, шт.	Вид клієнта (юридична чи фізична особа, резидент чи нерезидент)	Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис. грн.), що є предметом договору(ів)	Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.
Надання послуг з факторингу			Юридична особа; Резидент	2889	Гроші	1	6
Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту		0	Юридична особа; Резидент	0	Гроші	0	0
		0	Фізична особа; Резидент	0	Гроші	0	0
Надання послуг з фінансового лізингу		0	Юридична особа; Резидент	0	Гроші	0	0

\_\_\_\_\_  
Голова фінансової установи або лізингодаця



(підпис)

**РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ**

(П. І. Б.)

*Рожко С.В.*

(П. І. Б.)

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

(підпис)



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

**Довідка  
про укладені та виконані договори факторингу  
з I квартала по 2020 року  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС", 42251700**

**Інформація про укладені та виконані договори факторингу**

Вид/Тип діяльності фінансової установи	Кількість укладених договорів за період, шт.	Вид факторингу (наявна вимога, майбутня вимога, наступне відступлення права грошової вимоги)	Галузь народного господарства	Сума договору (тис. грн)	Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників – фізичних осіб (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників фізичних осіб – суб'єктів підприємницької діяльності (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників – юридичних осіб (тис. грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.
фінансові послуги – факторинг	4	Наявна вимога	Інше	2889	290569	41710	0	248859	1

**Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу**

Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	На початок періоду	Придбано за період	Погашено за період	Відступлено вимог	Сформовано резервів	Інші зміни дебіторської заборгованості	Нараховано		На кінець періоду
							пені/штрафи	проценти	
за весь час:	83749	2096	222	361	0	0	0	0	6055
фізичні особи	0	530	0	0	0	0	0	0	530
фізичні особи – суб'єкти підприємницької діяльності	3049	6569	222	361	0	0	0	0	5525
юридичні особи – суб'єкти підприємницької діяльності	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Директор фінансової установи

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(П. І. Б.)

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

*Гроцька Т.В.*

(П. І. Б.)



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

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії

Найменування фінансової установи - **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"**

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи - **42251700**  
за період з I квартал до 2020 року.

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

Показник діяльності гаранта	№ з/п	Кількість (шт.)	Загальний обсяг (тис. грн.)
кількість припинених у тому числі, у зв'язку із:	2	0	0
кінцем договірної строку, за яку вказано гарантією	2.1	0	0
кінцем строку дії гарантії	2.2	0	0
кінцем строку вступу в силу гарантії	2.3	0	0
кінцем строку вступу в силу гарантії шляхом подання гаранту письмової заяви про звільнення його від обов'язків за гарантією	2.4	0	0
кінцем строку вступу в силу гарантії, укладених за звітний період, у тому числі термін строку:	3	0	0
більше двох років	3.1	0	0
більше двох років до 5 років	3.2	0	0
більше двох років до 10 років	3.3	0	0
більше двох років	3.4	0	0
кінцем строку закінчення строку дії гарантії за договорами гарантії	4	0	0



керівник фінансової установи

**РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ**

(П. І. Б.)

керівник бухгалтерської служби або особа, на яку надано ведення бухгалтерського обліку фінансової установи

*Рожко С.В.*

(П. І. Б.)

(підпис)

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

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки

Найменування довірчого товариства - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ довірчого товариства - 42251700

за період з I квартал до 2020 року

Показник діяльності поручителя	№ з/п	Кількість (шт.)			Загальний обсяг (тис. грн.)		
		укладених	виконаних	припинених	укладених	виконаних	припинених
всього порук, у тому числі:	1	0	0	0	0	0	0
юридичними особами, у тому числі:	1.1	0	0	0	0	0	0
юридичними особами - суб'єктами господарювання	1.1.1	0	0	0	0	0	0
юридичними державами	1.1.2	0	0	0	0	0	0
фізичними особами	1.1.3	0	0	0	0	0	0
всього порук, у тому числі:	1.2	0	0	0	0	0	0
юридичними особами - суб'єктами підприємницької діяльності	1.2.1	0	0	0	0	0	0
юридичними державами	1.2.2	0	0	0	0	0	0
фізичними особами	1.2.3	0	0	0	0	0	0

Показник діяльності поручителя	№ з/п	Кількість (шт.)	Обсяг, тис. грн.
всього порук	1.1	0	0
всього порук	1.2	0	0
всього порук	1.3	0	0
всього порук, якщо інше не встановлено договором	1.4	0	0
всього порук, у тому числі у зв'язку з:	2	0	0
виконанням зобов'язання, а також у разі його виконання без згоди поручителя, якщо док чого збільшується обсяг його відповідальності	2.1	0	0
випадком реалізації після настання строку виконання зобов'язання примусити надати виконання зобов'язання боржником або поручителем	2.2	0	0
випадком поруки на іншу особу, якщо поручитель не поручився за нового боржника	2.3	0	0
випадком закінчення в договорі поруки строку, а у разі, якщо строк не встановлено, вимоги виставили згоди кредитором протягом шести місяців від дня настання строку виконання основного зобов'язання до поручителя; у разі якщо строк виконання зобов'язання не встановлений або встановлений моментом вчинення певних дій, якщо кредитор не пред'явив вимогу до поручителя протягом одного року від дня укладення договору поруки	2.4	0	0



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(П. І. Б.)

*Сроцька Т.В.*

(П. І. Б.)

фінансової установи

бухгалтер або особа, на яку ведення бухгалтерського обліку фінансової установи

(підпис)

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

**Довідка**  
**про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту**  
**з I квартала по 2020 року**

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС", 42251700**

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

Вид споживача фінансових послуг (юридична чи фізична особа, фізична особа – суб'єкт підприємницької діяльності, резидент чи нерезидент)	Спосіб укладання договору (дистанційно або з безпосереднім контактом сторін)	Наявність кредитних посередників (кредитні брокери або кредитні агенти)	Кількість укладених договорів за період, шт.	Кредит/позики	Галузь народного господарства	Строк дії договорів	Сума договору (тис. грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.
---	--	---	--	---------------	-------------------------------	---------------------	--------------------------	--

**Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками**

Вид операції (тис. грн)	На початок періоду	Видано за період	Погашено за період	Сформовано резервів	Відступлено прав вимоги за виданими кредитами/позиками	Інші зміни дебіторської заборгованості	Нараховано		На кінець періоду
							пені/штрафи	проценти	
Всього	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відшкодування	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відшкодування пені	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відшкодування штрафів	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відшкодування за споживачами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відшкодування за суб'єктами підприємницької діяльності	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Директор фінансової установи

**РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ**

(П. І. Б.)

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

(підпис)

(П. І. Б.)



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

**Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи станом на I квартал 2020 року**

Найменування	Номер рядка	Вартість, тис. грн
вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку прийнятій однієї з фондових бірж (у тому числі торгівля якими на фондових біржах заборонена законодавством України), крім цінних паперів, емітованих або виданих центральними органами виконавчої влади, Національним банком України та Державною іпотечною установою, а також цінних паперів міжнародних фінансових організацій	019	0
вартість цінних паперів та одержані, а також похідні цінні папери в розмірі 75 відсотків їх балансової вартості	020	0
вартість зборгованості, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	070	4548
вартість зв'язаних у структурі власності фінансової компанії конструкторій щодо взаємного контролю (внутрішні довгострокові інвестиції) однієї особи над іншою	040	0
вартість інвестицій фінансової компанії в розмірі 10 і більше відсотків власного капіталу	050	0
власний капітал	100	10000
власний капітал	110	0
власний капітал	120	0
власний капітал	130	-171
власний капітал	140	5000
власний капітал	150	0
власний капітал	151	0
власний капітал – учасників фінансової установи	152	0
власний капітал – учасників фінансової установи	153	0
власний капітал	160	0
власний капітал за кінець звітного кварталу зобов'язання щодо фінансування клієнтів (гарантії, поручення, безвідклич: зобов'язання з кредитування) (для фінансових компаній групи Б)	170	0
власний капітал з строком погашення до 12 місяців (для фінансових компаній групи Б)	180	0

директор фінансової установи

**РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ**

(П. І. Б.)

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

*Лросцька Т.В.*

(П. І. Б.)



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

**Інформація щодо активів фінансової установи станом на I квартал 2020 року.**

Назва	Код	Вартість, тис. грн
Вартість активів, у тому числі:	010	929
активів в ході та в дорозі	011	0
вимоги за поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня)	012	929
вимоги за депозитами та доходами, нараховані за ними	013	0
вимоги за депозитами з гарантіями, та доходи, нараховані за ними	014	0
вимоги з операцій кредитування, які надані клієнтам	015	0
Вартість активів, у тому числі:	020	0
вимоги за поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня)	021	0
вимоги за поточними та вкладні (депозитні) рахунки в банківських металах	022	0
вимоги за цінними паперами, які перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України	023	0
вимоги за цінними паперами	024	0
вимоги за цінними паперами, що ємитовані фінансовою компанією, більше ніж 50% яких належить державі або державним банкам	025	0
вимоги за цінними паперами, що ємитовані фінансовою компанією, більше ніж 50% яких належить державі або державним банкам	026	0
вимоги за цінними паперами з операцій кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня)	027	0
Вартість активів, у тому числі:	030	6055
вимоги за поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня)	031	0
вимоги за цінними паперами, якщо ємитовані акціонером, цінні папери якого перебувають у біржовому реєстрі принаймні однієї з фондових бірж України	032	0
вимоги за цінними паперами, які перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України	033	0
вимоги за цінними паперами з операцій кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня)	034	0
вимоги за цінними паперами з операцій кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня)	035	6055
Вартість активів, у тому числі:	040	4698
вимоги за цінними паперами та депозитами в банках віднесених до категорії неплатоспроможних, та доходи, нараховані за ними	041	0
вимоги за цінними паперами, якщо ємитовані акціонером, цінні папери якого перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України, та інші корпоративні права	042	0
вимоги за цінними паперами та депозитами, якщо ємитовані акціонером, цінні папери якого не перебувають у біржовому реєстрі принаймні однієї з фондових бірж України	043	0
вимоги за цінними паперами з операцій кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня)	044	0
вимоги за цінними паперами з операцій кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня)	045	0
вимоги з операцій кредитування, які надані клієнтам	046	0
вимоги за цінними паперами, залікована вартість основних засобів, нематеріальних активів та інших необоротних активів	047	60
вимоги за цінними паперами, які виникли не в результаті надання фінансових послуг	048	4548
вимоги за цінними паперами з інших груп активів	049	0
Вартість активів	050	2

**Інформація щодо рахунків фінансової компанії в банківських установах**

Назва банківської установи	Код за ЄДРПОУ банку	Вид рахунку (поточний, депозитний, в банківських металах)	Валюта рахунку (вид металу)	Термін погашення (для депозитних рахунків)	Номер рахунку	Група активів за ступенем ризику	Балансова вартість, тис. грн
Сбербанк	14282829	Поточний	Гривня	до 31 дня	UA96334851000000000265041583	1	929

**Структура інвестицій фінансової компанії**

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

Фінансової установи

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(П. І. Б.)

бухгалтер або особа, на яку надано ведення бухгалтерського обліку установи

*С.Росцька Т.В.*

(П. І. Б.)



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

Інформація про великі ризики фінансової установи станом на I квартал по 2020 року

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС", 42251700

Ідентифікування особи або групи пов'язаних осіб	Вимоги фінансової установи	Обсяг вимоги фінансової установи, тис. грн	Фінансові зобов'язання фінансової установи	Обсяг фінансових зобов'язань фінансової установи, тис. грн	Питома вага в капіталі фінансової установи на дату складання довідки, %
---	----------------------------	--	--	--	---

фінансової установи

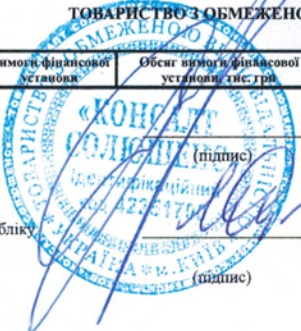
РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАЛДИМОВИЧ

(П. І. Б.)

бухгалтер або особа, на яку здійснено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи

*Гресько Т.В.*

(П. І. Б.)



Контрольна сума 85367EA0C16950D1C4932AD1E65AF0F4E07933C3

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

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ 25 квітня 2020р
Територія		за КОАТУУ	42251700
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	5110137500
Вид економічної діяльності		за КВЕД	
Середня кількість працівників	_____	Контрольна сума	85367EA0C16950D1C4932AD1E65AF0F4E07933C3
Адреса, телефон			
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)			
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

**БАЛАНС**  
(Звіт про фінансовий стан)  
на вівторок, 31 березня 2020 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	15	60
первісна вартість	1001	15	61
накопичена амортизація	1002	0	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	0	0
первісна вартість	1011	3	5
знос	1012	3	5
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквизиційні 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	15	60
<b>II. Оборотні активи</b>			
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 перестрашування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3800	10603
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1199	929
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	1199	929
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

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
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	4999	11532
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	2
Баланс	1300	5014	11594
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5000	10000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2	-171
Неоплачений капітал	1425	0	5000
Вилучений капітал	1430	0	0
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	5002	4829
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
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

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
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	7
розрахунками з бюджетом	1620	2	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	1	0
розрахунками зі страхування	1625	1	1
розрахунками з оплати праці	1630	4	5
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	6751
Усього за розділом III	1695	12	6765
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	5014	11204

Керівник

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

Головний бухгалтер

*Кривошан Т.В.*



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

25 квітня 2020р

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛОШЕНС"

за СДРПОУ

42251700

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за I квартал 2020 р.

Форма №2 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	0	0
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
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	0	0
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	1	0
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
Адміністративні витрати	2130	107	0
Витрати на збут	2150	0	0
Інші операційні витрати	2180	67	0



Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	173	0
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	0	0
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	0	0
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	173	0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	173	0
<b>II. СУКУПНИЙ ДОХІД</b>			
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
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	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-173	0

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ</b>			
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	32	0
Відрахування на соціальні заходи	2510	7	0
Амортизація	2515	2	0
Інші операційні витрати	2520	133	0
Разом	2550	174	0
<b>IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ</b>			
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Керівник

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

Головний бухгалтер

*Гресько Т.В.*



**Дані про структуру основного капіталу  
та активи фінансової установи**

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю  
"КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.07.2020 року

Найменування	Номер рядка	Вартість
1	2	3
Власна вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку	010	-
Власні придбані та одержані, а також похідні цінні папери в розмірі 75 відсотків їх власної вартості	020	-
Власна заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	030	650400000
Власна вартість наявних у структурі власності фінансової компанії конструкцій щодо контролю (зустрічні довгострокові інвестиції) однієї особи над іншою	040	-
Власні фінансові інвестиції фінансової компанії у розмірі 10 і більше відсотків	050	-
Власний капітал	100	1000000000
Власний капітал	110	-
Власний капітал	120	-
Власний прибуток (непокритий збиток)	130	349700000
Власний капітал	140	-
Власний борг	150	-
Власний борг від юридичних осіб	151	-
Власний борг від юридичних осіб - учасників фінансової установи	152	-
Власний борг від фізичних осіб - учасників фінансової установи	153	-
Власний капітал	160	-
Власний на кінець звітного кварталу зобов'язання щодо фінансування клієнтів (гарантії, поручительства, безвідкличні зобов'язання з кредитування) (для фінансових компаній	170	-
Власний зобов'язання зі строком погашення до 31 дня (для фінансових компаній	180	-
Власний активи (1 група ризику)	210	94600000
Власний грошові кошти в касі та в дорозі (1 група ризику)	211	-
Власний грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	212	94600000
Власний Державні цінні папери та доходи, нараховані за ними (1 група ризику)	213	-
Власний Активи, забезпечені державними гарантіями, та доходи, нараховані за ними (1 група ризику)	214	-
Власний Відкличні зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам (1 група ризику)	215	-
Власний Вартість активів (2 група ризику)	220	-
Власний Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (2 група ризику)	221	-
Власний Банківські метали, в тому числі поточні та вкладні (депозитні) рахунки в банківських металах (2 група ризику)	222	-
Власний Цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України (2 група ризику)	223	-
Власний Цінні папери іноземних емітентів (2 група ризику)	224	-
Власний Іпотечні облігації, які перебувають у біржовому списку, що емітовані фінансовою компанією, більше ніж 50 % яких належить державі або державним банкам (2 група ризику)	225	-
Власний Іпотечні кредити, що включені до складу іпотечного покриття іпотечних облігацій, емітованих фінансовою компанією, більше ніж 50 % яких належить державі або державним банкам (2 група ризику)	226	-
Власний Права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня) (2 група ризику)	227	-
Власний Вартість активів (3 група ризику)	230	1314600000
Власний Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (3 група ризику)	231	-
Власний Векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого перебувають у біржовому реєстрі принаймні однієї з фондових бірж України (3 група ризику)	232	-
Власний Цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому списку хоча б однієї з фондових бірж України (3 група ризику)	233	-

Сума грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня) (3 група ризику)	234	-
Сума грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати (4 група ризику)	235	1314600000
Вартість активів (4 група ризику)	240	934100000
Сума грошових коштів на поточних рахунках та депозити в банках, віднесених до категорії несплатоспроможних, та доходи, нараховані за ними (4 група ризику)	241	-
Сума паперів українських емітентів, що не перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України, та інші корпоративні права (4 група ризику)	242	-
Сума придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого не перебувають у біржовому списку принаймні однієї з фондових бірж України (4 група ризику)	243	-
Сума грошової вимоги до боржників, за якими порушення режиму сплати не перевищує 90 календарних днів (4 група ризику)	244	-
Сума гарантій за всіма видами наданих гарантій, поручительств (4 група ризику)	245	-
Сума фінансових зобов'язань з кредитування, які надані клієнтам (4 група ризику)	246	-
Сума капітальних інвестицій, залишкова вартість основних засобів, нематеріальних активів та інших необоротних активів (4 група ризику)	247	10300000
Сума дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг (4 група ризику)	248	650400000
Сума грошових коштів, які не увійшли до інших груп активів (4 група ризику)	249	273400000
Вартість активів (5 група ризику)	250	-

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

(підпис)



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Відповідаюча особа

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"

Код ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.07.2020

№ з/п	Показники	Сума/ Кількість	Вид клієнта фінансової компанії	Код резидентності клієнта фінансової компанії	Вид факторингу	Код галузі економічної діяльності клієнта фінансової компанії	Тип боржника
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Кількість договорів, укладених за звітний період	5	2	1	Навня вимога	023	Розріз відсутній
2	Сума договорів, укладених за звітний період	974100000	2	1	Навня вимога	023	Розріз відсутній
3	Загальна сума вимог за договорами, укладеними за звітний період	61098200000	2	1	Навня вимога	023	Фізична особа
4	Кількість договорів, виконаних за звітний період	11	2	1	Навня вимога	023	Розріз відсутній
5	Сума вимог за договорами станом на початок періоду	53000000	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа
6	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	53000000	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа
7	Сума вимог за договорами станом на початок періоду	55250000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
8	Сума вимог за договорами, придбаними за звітний період	974100000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
9	Сума вимог за договорами, погашеними за звітний період	515800000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
10	Сума інших змін дебіторської заборгованості за звітний період	234000000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
11	Сума інших змін дебіторської заборгованості за звітний період	484800000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
12	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	261600000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

(підпис)

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)



**Дані фінансової звітності**  
станом на 01.07.2020 року

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"**

(найменування)

**Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1**

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

кількість працівників -

Код форми звітності -

<b>А К Т И В</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>	<b>Код форми звітності</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	1500000	10300000	1
Вартість	1001	1500000	10800000	1
Амортизація	1002	-	500000	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Засоби	1010	-	-	-
Вартість	1011	300000	500000	1
Вартість	1012	300000	500000	1
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	-
Вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	-
Вартість інвестиційної нерухомості	1017	-	-	-
Нематеріальні біологічні активи	1020	-	-	-
Вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	-
Амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (Стандарт 1) / Довгострокові фінансові інвестиції (Стандарт 25)	1030	-	-	-
Фінансові інвестиції	1035	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	-
Податкові активи	1045	-	-	-
Витрати	1050	-	-	-
Витрати на аквізиційні витрати	1060	-	-	-
Внески у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	-
Необоротні активи	1090	-	-	-
<b>Всього за рядком I</b>	<b>1095</b>	<b>1500000</b>	<b>10300000</b>	<b>1</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Витрати	1100	-	-	-
Витрати	1101	-	-	-
Витрати на виробництво	1102	-	-	-
Витрати на виробництво / Готова продукція, що належить до запасів (Стандарт 25)	1103	-	-	-
Витрати	1104	-	-	-
Витрати на фінансові активи	1110	-	-	-
Витрати на страхування	1115	-	-	-
Витрати на зарплатні	1120	-	-	-
Витрати на заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	-
Витрати на заборгованість за розрахунками:				
Витрати на авансами	1130	-	-	-
Витрати	1135	-	-	-
Витрати з податку на прибуток	1136	-	-	-
Витрати на заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-	-
Витрати на заборгованість за розрахунками з внутрішніх заборгованостів	1145	-	-	-
Поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	1155	38000000	196500000	1
Фінансові інвестиції	1160	-	-	-
Фінансові еквіваленти	1165	119900000	94600000	1
Фінансові еквіваленти	1166	-	-	-
Фінансові банках	1167	119900000	94600000	1
Витрати на майбутніх періодів	1170	-	-	-
Витрати на страхування у страхових резервах	1180	-	-	-
Витрати на довгострокових зобов'язань	1181	-	-	-
Витрати на виплати або резервах належних виплат	1182	-	-	-
Витрати на зароблених премій	1183	-	-	-
Витрати на резервах	1184	-	-	-
Витрати на активи	1190	-	-	-
<b>Всього за рядком II</b>	<b>1195</b>	<b>499900000</b>	<b>2059600000</b>	<b>1</b>
Витрати на активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	273400000	1
<b>Всього</b>	<b>1300</b>	<b>501400000</b>	<b>2343300000</b>	<b>1</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Власний капітал</b>				
Власний (пайовий) капітал (Стандарт 1)/капітал (Стандарт 25)	1400	500000000	1000000000	1
Капітал незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	-
Капітал у доцінках	1405	-	-	-
Власний капітал	1410	-	-	-
Власний дохід	1411	-	-	-
Власний курсові різниці	1412	-	-	-
Власний капітал	1415	-	-	-
Власний прибуток (непокритий збиток)	1420	200000	349700000	1
Власний капітал	1425	( - )	( - )	-
Власний капітал	1430	( - )	( - )	-
Власний капітал	1435	-	-	-
Власний капітал за розділом I	1495	500200000	1349700000	1
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Власний податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Власний зобов'язання	1505	-	-	-
Власний кредити банків	1510	-	-	-
Власний довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-
Власний забезпечення	1520	-	-	-
Власний забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	-
Власний фінансування	1525	-	-	-
Власний допомога	1526	-	-	-
Власний резерви	1530	-	-	-
Власний резерви	1531	-	-	-
Власний резерв або резерв належних виплат	1532	-	-	-
Власний зареєстрованих премій	1533	-	-	-
Власний резерви	1534	-	-	-
Власний контракти	1535	-	-	-
Власний фонд	1540	-	-	-
Власний виплату джек-поту	1545	-	-	-
Власний довгострокових зобов'язань і забезпечення (Стандарт 1)/власний зобов'язання, цілове фінансування та забезпечення (Стандарт 25)	1595	-	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Власний кредити банків	1600	-	-	-
Власний кредити	1605	-	-	-
Власний кредиторська заборгованість за:				
Власний кредиторами зобов'язаннями	1610	-	-	-
Власний роботи, послуги	1615	500000	1900000	1
Власний з бюджетом	1620	200000	100000	1
Власний з податку на прибуток	1621	100000	-	1
Власний зі страхування	1625	100000	-	1
Власний з оплати праці	1630	400000	600000	1
Власний кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	-
Власний кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	-
Власний кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-
Власний кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	-
Власний забезпечення	1660	-	-	-
Власний майбутніх періодів	1665	-	-	-
Власний комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	-
Власний зобов'язання	1690	-	991000000	1
Власний зобов'язання за розділом III	1695	1200000	993600000	1
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	1700	-	-	-
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	-
Власний зобов'язання	1900	501400000	2343300000	1

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	16900000	-	1
Власний страхові премії	2010	-	-	-
Власний, валова сума	2011	-	-	-
Власний у перестраховання	2012	-	-	-
Власний незароблених премій, валова сума	2013	-	-	-
Власний перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	-
Власний реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( - )	-
Власний збитки за страховими виплатами	2070	-	-	-
Власний	2090	16900000	-	1
Власний	2095	( - )	( - )	-
Власний від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-	-
Власний від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	-

страхових резервів, валова сума	2111	-	-	-
страхових резервів перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	-
операційні доходи	2120	440100000	-	1
зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-	-
зміна первісного визнання біологічних активів і господарської продукції	2122	-	-	-
використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	-
адміністративні витрати	2130	( 74200000 )	( - )	1
доходи за збут	2150	( - )	( - )	-
операційні витрати	2180	( 33300000 )	( - )	1
зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-	-
зміна первісного визнання біологічних активів і господарської продукції	2182	-	-	-
<b>операційний результат від операційної діяльності:</b>				
прибуток	2190	349500000	-	1
збиток	2195	( - )	( - )	-
доходи від участі в капіталі	2200	-	-	-
фінансові доходи	2220	-	-	-
доходи	2240/ 2160	-	-	-
доходи благодійної допомоги	2241	-	-	-
операційні витрати	2250	( - )	( - )	-
збиток від участі в капіталі	2255	( - )	( - )	-
збиток	2270/ 2165	( - )	( - )	-
збиток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	-
доходи	2280	-	-	-
збиток	2285	-	-	-
<b>операційний результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт фінансовий результат до оподаткування (Стандарт 25))</b>	2290	349500000	-	1
збиток	2295	( - )	( - )	-
збиток (дохід) з податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на прибуток (Стандарт 25)	2300	-	-	-
збиток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-
збиток (збиток) які зменшують (збільшують) фінансовий результат до оподаткування	2310	-	-	-
<b>операційний фінансовий результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий прибуток (збиток) (Стандарт 25)</b>	2350	349500000	-	1
збиток	2355	( - )	( - )	-

#### II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
зміна (збільшення) необоротних активів	2400	-	-	-
зміна (збільшення) фінансових інструментів	2405	-	-	-
операційні курсові різниці	2410	-	-	-
операційного сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	-
операційний дохід	2445	-	-	-
<b>операційний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-	-
доходи за прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	-
<b>операційний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-	-
<b>операційний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	349500000	-	1

#### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
операційні витрати	2500	-	-	-
операційні витрати на оплату праці	2505	7000000	-	1
операційні витрати на соціальні заходи	2510	1500000	-	1
операційні витрати	2515	700000	-	1
операційні витрати	2520	98300000	-	1
<b>операційні витрати</b>	<b>2550</b>	107500000	-	1

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
середня кількість простих акцій	2600	-	-	-
середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-	-
операційний прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-	-
операційний чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-	-
операційний прибуток (збиток) на одну просту акцію	2650	-	-	-



## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
включення від:				
виробництва продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	17000000	-	1
включення податків і зборів	3005	-	-	-
включення податку на додану вартість	3006	-	-	-
включення фінансування	3010	-	-	-
включення від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	-
включення авансів від покупців і замовників	3015	-	-	-
включення від повернення авансів	3020	-	-	-
включення від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2600000	-	1
включення від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	-
включення від операційної оренди	3040	-	-	-
включення від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	-
включення від страхових премій	3050	-	-	-
включення фінансових установ від повернення позик	3055	-	-	-
включення	3095	4995700000	-	1
включення на оплату:				
робіт, послуг)	3100	( 61900000 )	( - )	1
	3105	( 5500000 )	( - )	1
включення на соціальні заходи	3110	( 1700000 )	( - )	1
включення з податків і зборів	3115	( 1400000 )	( - )	1
включення на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 100000 )	( - )	1
включення на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )	-
включення на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( - )	( - )	-
включення на оплату авансів	3135	( - )	( - )	-
включення на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )	-
включення на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )	-
включення на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )	-
включення фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )	-
включення	3190	( 5460600000 )	( - )	1
<b>включення рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-515800000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
включення від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200	-	-	-
фінансових активів	3205	-	-	-
включення від отриманих:				
дивидендів	3215	-	-	-
процентів	3220	-	-	-
включення від деривативів	3225	-	-	-
включення від погашення позик	3230	-	-	-
включення від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-	-
включення	3250	-	-	-
включення на придбання:				
фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )	-
фінансових активів	3260	( 9500000 )	( - )	1
включення за деривативами	3270	( - )	( - )	-
включення на надання позик	3275	( - )	( - )	-
включення на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )	-
включення	3290	( - )	( - )	-
<b>включення рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-9500000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
включення від:				
включення капіталу	3300	500000000	-	1
включення позик	3305	-	-	-
включення від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
включення	3340	-	-	-
включення на:				
включення власних акцій	3345	( - )	( - )	-
включення позик	3350	-	-	-
включення дивідендів	3355	( - )	( - )	-
включення на сплату відсотків	3360	( - )	( - )	-
включення на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )	-
включення на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )	-
включення на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )	-
включення	3390	( - )	( - )	-
<b>включення рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>500000000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>включення рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-25300000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
включення коштів на початок року	3405	119900000	-	1
включення валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-
включення коштів на кінець року	3415	94600000	-	1

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		Код форми звітності для надходження	Код форми звітності для видатків
		надходження	видаток	надходження	видаток		
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>							
прибуток (вибуток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	-	-	-	-	-	-
збільшення оборотних активів	3505	-	X	-	X	-	-
(зменшення) забезпечень	3510	-	-	-	-	-	-
(вибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-	-	-
(вибуток) від неопераційної діяльності та фінансових операцій	3520	-	-	-	-	-	-
(вибуток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-	-	-
збільшення активів, які оцінюються за справедливою ціною та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-	-	-
(вибуток) від реалізації необоротних активів, груп для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-	-	-
(вибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-	-	-
(збільшення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-	-	-
витрати	3540	-	-	-	-	-	-
(збільшення) оборотних активів	3550	-	-	-	-	-	-
(зменшення) запасів	3551	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-	-	-
(зменшення) дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-	-	-
(збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-	-	-
(збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-	-	-
(збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-	-	-
(зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-	-	-
(зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-	-	-
пошти від операційної діяльності	3570	-	-	-	-	-	-
податок на прибуток	3580	X	-	X	-	-	-
відсотки	3585	X	-	X	-	-	-
<b>Рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>							
прибуток від реалізації:							
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X	-	-
необоротних активів	3205	-	X	-	X	-	-
прибутки від отриманих:							
дивідендів	3215	-	X	-	X	-	-
процентів	3220	-	X	-	X	-	-
прибутки від деривативів	3225	-	X	-	X	-	-
прибутки від погашення позик	3230	-	X	-	X	-	-
прибутки від вибуття дочірнього підприємства та господарської одиниці	3235	-	X	-	X	-	-
прибутки від надання:							
фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-	-	-
необоротних активів	3260	X	-	X	-	-	-
позик за деривативами	3270	X	-	X	-	-	-
позик на надання позик	3275	X	-	X	-	-	-
прибутки на придбання дочірнього підприємства та господарської одиниці	3280	X	-	X	-	-	-
прибутки від придбання	3290	X	-	X	-	-	-
<b>Рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>							
прибутки від:							
продажу капіталу	3300	-	X	-	X	-	-
погашення позик	3305	-	X	-	X	-	-
прибутки від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X	-	-
прибутки від надання	3340	-	X	-	X	-	-
прибутки на:							
продаж власних акцій	3345	X	-	X	-	-	-
погашення позик	3350	X	-	X	-	-	-
дивідендів	3355	X	-	X	-	-	-
прибутки на сплату відсотків	3360	X	-	X	-	-	-

Відсотки за сплату заборгованості з фінансової діяльності	3365	X	-	X	-	-
Відсотки за придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-	-
Відсотки за виплати неконтрольованим часткам у підприємствах	3375	X	-	X	-	-
Відсотки за фінансову діяльність	3390	X	-	X	-	-
Відсотки за фінансову діяльність	3395	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність	3400	-	-	-	-	-
Відсотки на початок року	3405	-	X	-	X	-
Відсотки за валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	-
Відсотки на кінець року	3415	-	-	-	-	-

**Звіт про власний капітал Форма № 4**

Сторінка	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Всього	Код форми звітності
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Відсотки на початок року	4000	500000000	-	-	-	200000	-	-	500200000	1
Відсотки за фінансової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки на кінець року	4095	500000000	-	-	-	200000	-	-	500200000	1
Відсотки за фінансову діяльність за звітний період	4100	-	-	-	-	349500000	-	-	349500000	1
Відсотки за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність сукупного підприємства і підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність доходу	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку:										
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу, до оподаткування	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу, до оподаткування спеціальних фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу, до оподаткування спеціальних фондів	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу, до оподаткування спеціальних фондів	4240	500000000	-	-	-	-	(500000000)	-	-	1
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу, до оподаткування спеціальних фондів	4245	-	-	-	-	-	500000000	-	500000000	1
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу, до оподаткування спеціальних фондів	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу, до оподаткування спеціальних фондів	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу, до оподаткування спеціальних фондів	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу, до оподаткування спеціальних фондів	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу, до оподаткування спеціальних фондів	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу, до оподаткування спеціальних фондів	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу, до оподаткування спеціальних фондів	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу, до оподаткування спеціальних фондів	4295	500000000	-	-	-	349500000	-	-	849500000	1
Відсотки за фінансову діяльність до прибутку до оподаткування капіталу, до оподаткування спеціальних фондів	4300	1000000000	-	-	-	349700000	-	-	1349700000	1

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

(підпис)



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Ідентифікаційний код за СДРІТЮУ фінансової установи 42251700

станом на 01.07.2020 року

№ з/п	Найменування особи або групи пов'язаних осіб	Вимоги фінансової установи	Обсяг вимоги фінансової установи	Фінансові зобов'язання фінансової установи	Обсяг фінансових зобов'язань фінансової установи	Питома вага в капіталі фінансової установи на дату складання довідки, %
1	2	3	4	5	6	7
1			-	-	-	-
1						

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ  
(прізвище, ініціали)

Відповідальна особа

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.07.2020 року

№ з/п	Показник	Сума/Кількість	Тип клієнта	Код резидентності	Спосіб укладення договору	Навантаження кредитних посередників	Вид наданих ресурсів	Галузь економічної діяльності	Строк погашення	Вид кредитів за цільовим спрямуванням
1	2	3	4		6	7	8	9	10	11
1	-	-	-							

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

Відповідальна особа

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ  
(прізвище, ініціали)



Дані про стан виконання та причини припинення  
договорів гарантії

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

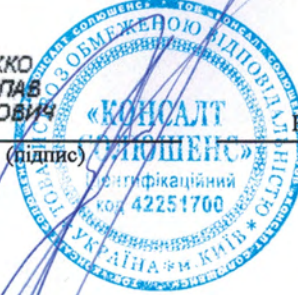
станом на 01.07.2020 року

	Показники	Сума	Кількість
I	2	3	4
II	-	-	-

Відповідальна особа

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

(підпис)



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.07.2020 року

№ з/п	Показники	Обсяг суми за договорами гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Кількість договорів гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Вид договору	Стан договору	Тип суб'єкта договору
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

(підпис)

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ  
(прізвище, ініціали)



Відповідальна особа

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.07.2020 року

№ з/п	Вид інвестицій (цінні папери, корпоративні права)	Найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав)	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер	Вид фінансового інструменту	Частка в статутному капіталі особи, %	Група активів за ступенем ризику	Найменування біржі (для цінних паперів)	Балансова вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	-	-	-	-	-	-	-	-

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ



Відповідальна особа

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)



Ідентифікаційний код за СДРІНОУ фінансової установи 42231700

станом на 01.07.2020 року

№ з/п	Вид рахунку (поточний, депозитний, в банківських металах)	1	Найменування банківської установи	2	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер	3	Валюта рахунку (вид металу)	4	Дата погашення	5	Номер рахунку	Група активів за ступенем ризику	6	Балансова вартість	7	8
1	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах		АТ "ПУМБ"		0014282829		980		-		UA9633485100000000000265041585	01		710000000		
2	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах		ПАТ "МТБ БАНК"		0021650966		980		-		UA39328168000000265010000000028	01		236000000		

Відповідальна особа

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

(напис)

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ  
(прізвище, ініціали)



Найменування фінансової установи або лізингодавця ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"

Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодавця 42251700

№ з/п	Показник	Сума/ кількість	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору	Вид клієнта (резидент, нерезидент)	Вид клієнта (юридична, фізична особа)
	2	3	4	5	6	7
1	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Фінансовий лізинг	Гроші	Резидент	Юридична особа
2	Кількість укладених договорів за період, шт.	-	Фінансовий лізинг	Гроші	Резидент	Юридична особа
3	Розмір фінансового активу	-	Фінансовий лізинг	Гроші	Резидент	Юридична особа
4	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Фінансовий лізинг	Гроші	Резидент	Юридична особа
5	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Фінансовий лізинг	Гроші	Резидент	Юридична особа
6	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Надання гарантій та поручительств	Гроші	Резидент	Юридична особа
7	Кількість укладених договорів за період, шт.	-	Надання гарантій та поручительств	Гроші	Резидент	Юридична особа
8	Розмір фінансового активу	-	Надання гарантій та поручительств	Гроші	Резидент	Юридична особа
9	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Надання гарантій та поручительств	Гроші	Резидент	Юридична особа
10	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Надання гарантій та поручительств	Гроші	Резидент	Юридична особа
11	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
12	Кількість укладених договорів за період, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
13	Розмір фінансового активу	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
14	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
15	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
16	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	6	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
17	Кількість укладених договорів за період, шт.	5	Факторинг	Гроші	Резидент	Юридична особа
18	Розмір фінансового активу	974100000	Факторинг	Гроші	Резидент	Юридична особа
19	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	11	Факторинг	Гроші	Резидент	Юридична особа
20	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Факторинг	Гроші	Резидент	Юридична особа

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

Відповідальна особа

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)



(підпис) 20.07.2020

Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу

станом на 01.07.2020 року

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ  
СОЛЮШЕНС"

(найменування лізингодавця)

42251700

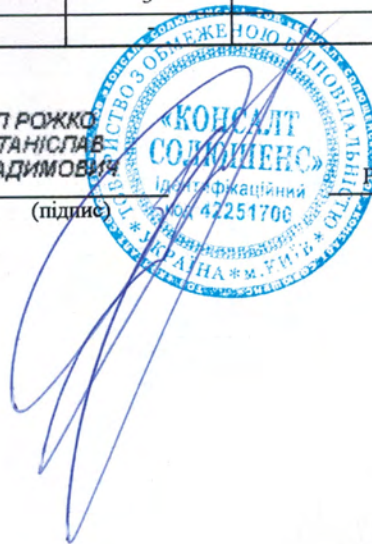
(код лізингодавця за ЄДРПОУ)

№	Показник	Кількість/ Сума	Вид клієнта/установи	Код резидентності
I	2	3	4	5
II	-	-	-	-

Відповідальна особа

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

(підпис)



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)

ДОКУМЕНТ ПЕРСОНАЛУ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю ТОВ "СВІТЛАН" (об'єднання осіб)

42251700 (код лізингодавця за ЄДРПОУ)

№ з/п	Показник	Сума	Вид активу	Джерело фінансування	Галузь економічної діяльності	Строки погашення
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-

ЕП РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(підпис)



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Відповідальна особа

**Дані про структуру основного капіталу  
та активи фінансової установи**

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.10.2020 року

Найменування	Номер рядка	Вартість
1	2	3
Фінансова вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку	010	-
Фінансові придбані та одержані, а також похідні цінні папери в розмірі 75 відсотків їх фінансової вартості	020	-
Зобов'язання заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	030	40200000
Фінансова вартість наявних у структурі власності фінансової компанії конструкцій щодо фінансового контролю (зустрічні довгострокові інвестиції) однієї особи над іншою фінансовою компанією	040	-
Фінансові інвестиції фінансової компанії у розмірі 10 і більше відсотків основного капіталу	050	-
Власний капітал	100	1500000000
Резервний капітал	110	-
Резервний капітал	120	-
Виділений прибуток (непокритий збиток)	130	560200000
Власний капітал	140	-415000000
Виділений борг	150	-
Виділений борг від юридичних осіб	151	-
Виділений борг від юридичних осіб - учасників фінансової установи	152	-
Виділений борг від фізичних осіб - учасників фінансової установи	153	-
Виділений капітал	160	-
Зобов'язання на кінець звітного кварталу зобов'язання щодо фінансування клієнтів (гарантії, поручительства, безвідкличні зобов'язання з кредитування) (для фінансових компаній групи Б)	170	-
Зобов'язання з поточних зобов'язання зі строком погашення до 31 дня (для фінансових компаній групи Б)	180	-
Вартість активів (1 група ризику)	210	7500000
Грошові кошти в касі та в дорозі (1 група ризику)	211	-
Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	212	7500000
Державні цінні папери та доходи, нараховані за ними (1 група ризику)	213	-
Активи, забезпечені державними гарантіями, та доходи, нараховані за ними (1 група ризику)	214	-
Виділені зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам (1 група ризику)	215	-
Вартість активів (2 група ризику)	220	-
Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (2 група ризику)	221	-
Метали, в тому числі поточні та вкладні (депозитні) рахунки в банківських металах (2 група ризику)	222	-
Цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України (2 група ризику)	223	-
Цінні папери іноземних емітентів (2 група ризику)	224	-
Облігації, які перебувають у біржовому списку, що емітовані фінансовою компанією, більше ніж 50 % яких належить державі або державним банкам (2 група ризику)	225	-
Кредити, що включені до складу іпотечного покриття іпотечних облігацій, емітованих фінансовою компанією, більше ніж 50 % яких належить державі або державним банкам (2 група ризику)	226	-
Грошові вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня) (2 група ризику)	227	-
Вартість активів (3 група ризику)	230	3041000000
Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (3 група ризику)	231	-
Цінні папери придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого перебувають у біржовому реєстрі принаймні однієї з фондових бірж України (3 група ризику)	232	-
Цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому списку хоча б однієї з фондових бірж України (3 група ризику)	233	-

Вимоги грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня) (3 група ризику)	234	-
Вимоги грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати (4 група ризику)	235	3041000000
Вартість активів (4 група ризику)	240	1028800000
Сальдо на поточних рахунках та депозити в банках, віднесених до категорії несплатоспроможних, та доходи, нараховані за ними (4 група ризику)	241	-
Цінні папери українських емітентів, що не перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України, та інші корпоративні права (4 група ризику)	242	-
Векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого не перебувають у біржовому списку принаймні однієї з фондових бірж України (4 група ризику)	243	-
Вимоги грошової вимоги до боржників, за якими порушення режиму сплати не перевищує 30 календарних днів (4 група ризику)	244	-
Зобов'язання за всіма видами наданих гарантій, поручительств (4 група ризику)	245	-
Індивідуальні зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам (4 група ризику)	246	-
Сума капітальних інвестицій, залишкова вартість основних засобів, нематеріальних активів та інших необоротних активів (4 група ризику)	247	1093000000
Диторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг (4 група ризику)	248	402000000
Активи, які не увійшли до інших груп активів (4 група ризику)	249	8793000000
Вартість активів (5 група ризику)	250	9000000

Відповідальна особа

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

(підпис)



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Код ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.10.2020

№ з/п	Показники	Сума/ Кількість	Вид клієнта фінансової компанії	Код резидентності клієнта фінансової компанії	Вид факторингу	Код галузі економічної діяльності клієнта фінансової компанії	Тип боржника
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Кількість договорів, укладених за звітний період	6	2	1	Нааявна вимога	023	Розріз відсутній
2	Кількість договорів, укладених за звітний період	8	6	1	Нааявна вимога	023	Розріз відсутній
3	Сума договорів, укладених за звітний період	1755700000	2	1	Нааявна вимога	023	Розріз відсутній
4	Сума договорів, укладених за звітний період	294100000	6	1	Нааявна вимога	023	Розріз відсутній
5	Загальна сума вимог за договорами, укладеними за звітний період	1755700000	2	1	Нааявна вимога	023	Фізична особа
6	Загальна сума вимог за договорами, укладеними за звітний період	247600000	6	1	Нааявна вимога	023	Фізична особа
7	Загальна сума вимог за договорами, виконаних за звітний період	465000000	6	1	Нааявна вимога	023	Юридична особа
8	Кількість договорів, виконаних за звітний період	6	2	1	Нааявна вимога	023	Розріз відсутній
9	Кількість договорів, виконаних за звітний період	8	6	1	Нааявна вимога	023	Розріз відсутній
10	Сума вимог за договорами станом на початок періоду	53000000	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа
11	Сума вимог за договорами станом на початок періоду	1261600000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
12	Сума вимог за договорами, придбаними за звітний період	2049800000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
13	Сума вимог за договорами, придбаними за звітний період	46500000	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа
14	Сума вимог за договорами, погашеними за звітний період	1043000000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
15	Сума вимог за договорами, відгуленими за звітний період	63800000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
16	Сума вимог за договорами, відгуленими за звітний період	32000000	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа
17	Сума інших змін дебіторської заборгованості за звітний період	7689000000	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа
18	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	2973500000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
19	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	67500000	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа

Відповідальна особа

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)



ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

(ім'я)

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.10.2020 року

№ з/п	Показник	Сума/ Кількість	Тип клієнта	Код резидентності	Спосіб укладення договору	Наявність кредитних посередників	Вид наданих ресурсів	Галузь економічної діяльності	Строк погашення	Вид кредитів за цільовим спрямуванням
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ**

Відповідальна особа

**РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ**  
(прізвище, ініціали)





ПОВІДНІСТЬ ЗАКОННОСТІ ТА ПРАВА ПРАЦІВНИКІВ ТОВАРИСТВА  
З ОБОЗНАЧЕННЯМ  
(об'єктування ліквідації)  
42251700  
(код ліквідації за СДП(ЮУ))

№ з/п	Показник	Сума	Вид активу	Джерело фінансування	Галузь економічної діяльності	Строки погашення
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ



Відповідальна особа  
РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ  
(прізвище, ініціали)

Найменування фінансової установи або лізингодавця **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"**  
 Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодавця **42251700**

№ з/п	Показник	Сума/ кількість	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору	Вид клієнта (резидент, нерезидент)	Вид клієнта (юридична, фізична особа)
1	2	3	4	5	6	7
1	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Юридична особа
2	Кількість укладених договорів за період, шт.	-	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Юридична особа
3	Розмір фінансового активу	-	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Юридична особа
4	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Юридична особа
5	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Юридична особа
6	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Надання гарантій та поручительств	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
7	Кількість укладених договорів за період, шт.	-	Надання гарантій та поручительств	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
8	Розмір фінансового активу	-	Надання гарантій та поручительств	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
9	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Надання гарантій та поручительств	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
10	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Надання гарантій та поручительств	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
11	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Надання гарантій та поручительств	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
12	Кількість укладених договорів за період, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
13	Розмір фінансового активу	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
14	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
15	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
16	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
17	Кількість укладених договорів за період, шт.	-	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
18	Розмір фінансового активу	14	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
19	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	2049800000	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
20	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
			Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа

Відповідальна особа

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ  
 (прізвище, ініціали)



## Дані фінансової звітності

станом на 01.10.2020 року

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"

(найменування)

Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Кількість працівників

Код форми звітності

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Необоротні активи	1000	1500000	103800000	1
Незалежна нерухомість	1001	1500000	105500000	1
Незалежна амортизація	1002	-	1700000	1
Незалежна капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Незалежна земля	1010	-	5500000	1
Незалежна нерухомість	1011	300000	6400000	1
Незалежна нерухомість	1012	300000	900000	1
Незалежна нерухомість	1015	-	-	-
Незалежна нерухомість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	-
Незалежна нерухомість інвестиційної нерухомості	1017	-	-	-
Незалежна біологічні активи	1020	-	-	-
Незалежна нерухомість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	-
Незалежна амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	-
Незалежна фінансові інвестиції, які обліковуються за методом інших підприємств (Стандарт 1) / Довгострокові інвестиції (Стандарт 25)	1030	-	-	-
Незалежна інвестиції	1035	-	-	-
Незалежна дебіторська заборгованість	1040	-	-	-
Незалежна податкові активи	1045	-	-	-
Незалежна активи	1050	-	-	-
Незалежна амортизаційні витрати	1060	-	-	-
Незалежна у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	-
Незалежна активи	1090	-	-	-
<b>Сумарно за частинкою I</b>	<b>1095</b>	<b>1500000</b>	<b>109300000</b>	<b>1</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Готівка	1100	-	900000	1
Банківські гроші	1101	-	900000	1
Незалежна виробництво	1102	-	-	-
Незалежна / Готова продукція, що належить до запасів	1103	-	-	-
Незалежна запаси	1104	-	-	-
Незалежна активи	1110	-	-	-
Незалежна страхування	1115	-	-	-
Незалежна активи	1120	-	-	-
Незалежна заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	-
Незалежна заборгованість за розрахунками:				
Незалежна пенсіями	1130	-	25000000	1
Незалежна активи	1135	-	-	-
Незалежна податку на прибуток	1136	-	-	-
Незалежна заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-	-
Незалежна заборгованість за розрахунками з внутрішніх	1145	-	-	-
Незалежна дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна заборгованість (Стандарт 25)	1155	380000000	3056200000	1
Незалежна інвестиції	1160	-	-	-
Незалежна інваліданти	1165	119900000	7500000	1
Незалежна активи	1166	-	-	-
Незалежна активи	1167	119900000	7500000	1
Незалежна періодів	1170	-	-	-
Незалежна зобов'язання у страхових резервах	1180	-	-	-
Незалежна зобов'язання	1181	-	-	-
Незалежна зобов'язання або резервах належних виплат	1182	-	-	-
Незалежна зобов'язання премій	1183	-	-	-
Незалежна зобов'язання резервах	1184	-	-	-
Незалежна активи	1190	-	-	-
<b>Сумарно за частинкою II</b>	<b>1195</b>	<b>499900000</b>	<b>3089600000</b>	<b>1</b>
Незалежна активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	879300000	1
<b>Сумарно за всіма частинками</b>	<b>1300</b>	<b>501400000</b>	<b>4078200000</b>	<b>1</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Власний капітал</b>				
власний (пайовий) капітал (Стандарт 1)/капітал (Стандарт 25)	1400	500000000	1500000000	1
власний зареєстрований статутний капітал	1401	-	-	-
власний капітал в дочірніх	1405	-	-	-
власний капітал	1410	-	-	-
власний капітал	1411	-	-	-
власні курсові різниці	1412	-	-	-
власний капітал	1415	-	-	-
власний прибуток (непокритий збиток)	1420	200000	560200000	1
власний капітал	1425	( - )	( 415000000 )	1
власний капітал	1430	( - )	( - )	-
власний капітал	1435	-	-	-
власний капітал I	1495	500200000	1645200000	1
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
власні податкові зобов'язання	1500	-	-	-
власні зобов'язання	1505	-	-	-
власні кредити банків	1510	-	-	-
власні довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-
власні забезпечення	1520	-	-	-
власні забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	-
власні забезпечення	1525	-	-	-
власна допомога	1526	-	-	-
власні зобов'язання	1530	-	-	-
власні зобов'язання	1531	-	-	-
власні резерви або резерв належних виплат	1532	-	-	-
власні зобов'язання премій	1533	-	-	-
власні резерви	1534	-	-	-
власні контракти	1535	-	-	-
власні зобов'язання	1540	-	-	-
власні зобов'язання джек-поту	1545	-	-	-
власні довгострокових зобов'язань і забезпечення (Стандарт 1) / власні зобов'язання, цілове фінансування та забезпечення	1595	-	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
власні кредити банків	1600	-	-	-
власні зобов'язання	1605	-	-	-
власна кредиторська заборгованість за:				
власні зобов'язаннями	1610	-	-	-
власні зобов'язаннями за послугами	1615	500000	393300000	1
власні зобов'язання з бюджетом	1620	200000	200000	1
власні зобов'язання з податку на прибуток	1621	100000	-	1
власні зобов'язання зі страхування	1625	100000	100000	1
власні зобов'язання з оплати праці	1630	400000	1100000	1
власна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	-
власна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	-
власна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-
власна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	-
власні зобов'язання	1660	-	-	-
власні зобов'язання за періодів	1665	-	-	-
власні зобов'язання від перестраховиків	1670	-	-	-
власні зобов'язання	1690	-	2038300000	1
власні зобов'язання III	1695	1200000	2433000000	1
власні зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, призначеними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	-
власні зобов'язання за вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	-
власні зобов'язання	1900	501400000	4078200000	1

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	67700000	-	1
доходи від страхових премій	2010	-	-	-
доходи від операцій, валова сума	2011	-	-	-
доходи від операцій у перестраховування	2012	-	-	-
доходи від незароблених премій, валова сума	2013	-	-	-
доходи від перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	-
доходи від реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 49100000 )	( - )	1
доходи від витрат за страховими виплатами	2070	-	-	-
доходи	2090	18600000	-	1
доходи	2095	( - )	( - )	-
доходи від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-	-
доходи від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	-

страхових резервів, валова сума	2111	-	-	-
перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	-
доходи	2120	1099100000	-	1
зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою	2121	-	-	-
первісного визнання біологічних активів і	2122	-	-	-
сільськогосподарської продукції				
зростання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	-
витрати	2130	( 478900000 )	( - )	1
збут	2150	( - )	( - )	-
витрати	2180	( 78800000 )	( - )	1
зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою	2181	-	-	-
первісного визнання біологічних активів і	2182	-	-	-
сільськогосподарської продукції				
<b>результат від операційної діяльності:</b>	2190	560000000	-	1
зміни в капіталі	2195	( - )	( - )	-
доходи	2200	-	-	-
доходи	2220	-	-	-
допомоги	2240/ 2160	-	-	-
допомоги	2241	-	-	-
витрати	2250	( - )	( - )	-
зміни в капіталі	2255	( - )	( - )	-
збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2270/ 2165	( - )	( - )	-
збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	-
збиток)	2280	-	-	-
збиток)	2285	-	-	-
<b>результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт</b>	2290	560000000	-	1
<b>результат до оподаткування (Стандарт 25)</b>	2295	( - )	( - )	-
податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на	2300	-	-	-
(Стандарт 25)				
збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-
збиток) які зменшують (збільшують) фінансовий результат	2310	-	-	-
збиток) збиток)				
<b>чистий результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий</b>	2350	560000000	-	1
<b>збиток) (Стандарт 25)</b>	2355	( - )	( - )	-

### II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
необоротних активів	2400	-	-	-
фінансових інструментів	2405	-	-	-
курсові різниці	2410	-	-	-
сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	-
дохід	2445	-	-	-
<b>дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	-
<b>дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(сума рядків 2350, 2355 та 2460)	<b>2465</b>	560000000	-	1

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
витрати	2500	300000	-	1
зарплати працівників	2505	13900000	-	1
на соціальні заходи	2510	3000000	-	1
	2515	2300000	-	1
витрати	2520	538200000	-	1
	<b>2550</b>	<b>557700000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
кількість простих акцій	2600	-	-	-
середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-	-
збиток) на одну просту акцію	2610	-	-	-
чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-	-
на одну просту акцію	2650	-	-	-

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
Від:				
продажу (товарів, робіт, послуг)	3000	67700000	-	1
податків і зборів	3005	-	-	-
податку на додану вартість	3006	-	-	-
фінансування	3010	-	-	-
отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	-
авансів від покупців і замовників	3015	-	-	-
повернення авансів	3020	-	-	-
відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3200000	-	1
боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	-
операційної оренди	3040	-	-	-
отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	-
страхових премій	3050	-	-	-
фінансових установ від повернення позик	3055	-	-	-
надання	3095	9492300000	-	1
оплату:				
послуг)	3100	( 459000000 )	( - )	1
соціальні заходи	3105	( 10500000 )	( - )	1
податків і зборів	3110	( 3100000 )	( - )	1
оплату зобов'язань з податку на прибуток	3115	( 2600000 )	( - )	1
оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3116	( 100000 )	( - )	1
оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( - )	( - )	-
оплату авансів	3135	( - )	( - )	-
оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )	-
оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )	-
оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )	-
фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )	-
надання	3190	( 9675300000 )	( - )	1
<b>коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-587300000</b>	-	<b>1</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
Від реалізації:				
інвестицій	3200	-	-	-
активів	3205	-	-	-
отриманих:				
	3215	-	-	-
	3220	-	-	-
від деривативів	3225	-	-	-
погашення позик	3230	-	-	-
вибуття дочірнього підприємства та іншої одиниці	3235	-	-	-
надання	3250	-	-	-
здобуття:				
інвестицій	3255	( - )	( - )	-
активів	3260	( 110100000 )	( - )	1
деривативами	3270	( - )	( - )	-
надання позик	3275	( - )	( - )	-
здобуття дочірнього підприємства та іншої одиниці	3280	( - )	( - )	-
надання	3290	( - )	( - )	-
<b>коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-110100000</b>	-	<b>1</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
Від:				
оплату	3300	585000000	-	1
продажу	3305	-	-	-
частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
надання	3340	-	-	-
акцій	3345	( - )	( - )	-
надання	3350	-	-	-
надання	3355	( - )	( - )	-
оплату відсотків	3360	( - )	( - )	-
оплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )	-
здобуття частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )	-
оплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )	-
надання	3390	( - )	( - )	-
<b>коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>585000000</b>	-	<b>1</b>
<b>грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-112400000</b>	-	<b>1</b>
на початок року	3405	119900000	-	1
зміни курсів на залишок коштів	3410	-	-	-
на кінець року	3415	7500000	-	1

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		Код форми звітності для надходження	Код форми звітності для витратків
		надходження	видаток	надходження	видаток		
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Відток грошових коштів у результаті операційної діяльності</b>							
Відток грошових коштів (вибуток) від звичайної діяльності до операційної діяльності	3500	-	-	-	-	-	-
включаючи на:							
збільшення (зменшення) оборотних активів	3505	-	X	-	X	-	-
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	-	-	-	-	-	-
збільшення (вибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-	-	-
збільшення (вибуток) від неопераційної діяльності та грошових операцій	3520	-	-	-	-	-	-
збільшення (вибуток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) активів, які оцінюються за справедливою ціною	3522	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) доходу (витрати) від первісного визнання	3523	-	-	-	-	-	-
збільшення (вибуток) від реалізації необоротних активів, грошових коштів для продажу та груп вибуття	3524	-	-	-	-	-	-
збільшення (вибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3526	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) корисності необоротних активів	3540	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) витрати	3550	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) оборотних активів	3551	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) запасів	3552	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3553	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3554	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3556	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) витрат майбутніх періодів	3557	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) інших оборотних активів	3560	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3561	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3562	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3563	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3564	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3566	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3567	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3570	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) грошових коштів від операційної діяльності	3580	X	-	X	-	-	-
збільшення (зменшення) грошових коштів на прибуток	3585	X	-	X	-	-	-
<b>Відток грошових коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Відток грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>							
Відток грошових коштів (вибуток) від реалізації:							
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X	-	-
необоротних активів	3205	-	X	-	X	-	-
Відток грошових коштів (вибуток) від отриманих:							
фінансових інвестицій	3215	-	X	-	X	-	-
необоротних активів	3220	-	X	-	X	-	-
фінансових деривативів	3225	-	X	-	X	-	-
згашення позик	3230	-	X	-	X	-	-
вибуття дочірнього підприємства та його частини	3235	-	X	-	X	-	-
згашення позик	3250	-	X	-	X	-	-
збільшення:							
фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-	-	-
необоротних активів	3260	X	-	X	-	-	-
зобов'язаннями	3270	X	-	X	-	-	-
збільшення позик	3275	X	-	X	-	-	-
збільшення дочірнього підприємства та його частини	3280	X	-	X	-	-	-
збільшення позик	3290	X	-	X	-	-	-
<b>Відток грошових коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Відток грошових коштів у результаті фінансової діяльності</b>							
Відток грошових коштів (вибуток) від:							
продажу частки в підприємстві	3300	-	X	-	X	-	-
продажу частки в підприємстві	3305	-	X	-	X	-	-
продажу частки в підприємстві	3310	-	X	-	X	-	-
продажу частки в підприємстві	3340	-	X	-	X	-	-
продажу частки в підприємстві	3345	X	-	X	-	-	-
продажу частки в підприємстві	3350	X	-	X	-	-	-
продажу частки в підприємстві	3355	X	-	X	-	-	-
продажу частки в підприємстві	3360	X	-	X	-	-	-





Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.10.2020 року

№ з/п	Найменування особи або групи пов'язаних осіб	Вимоги фінансової установи	Обсяг вимоги фінансової установи	Фінансові зобов'язання фінансової установи	Обсяг фінансових зобов'язань фінансової установи	Питома вага в капіталі фінансової установи на дату складання довідки, %
1	2	3	4	5	6	7
1		-	-	-	-	-

Відповідальна особа

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ  
(прізвище, ініціали)



ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ  
(підпис)

Дані про стан виконання та причини припинення  
договорів гарантії

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.10.2020 року

№	Показники	Сума	Кількість
1	2	3	4
1	-	-	-

Відповідальна особа

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

(підпис)



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.10.2020 року

№ з/п	Показники	Обсяг суми за договорами гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Кількість договорів гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Вид договору	Стан договору	Тип суб'єкта договору
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ



Відповідальна особа

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ  
(прізвище, ініціали)

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.10.2020 року

№ з/п	Вид інвестицій (цінні папери, корпоративні права)	Найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав)	Ідентифікаційний код/номер	Вид фінансового інструменту	Частка в статутному капіталі особи, %	Група активів за ступенем ризику	Найменування біржі (для цінних паперів)	Балансова вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	-	-	-	-	-	-	-	-

Відповідальна особа

**ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ**

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ  
(прізвище, ініціали)



Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42231700

станом на 01.10.2020 року

№ з/п	Вид рахунку (поточний, депозитний, в банківських металлах)	Найменування банківської установи	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер	Валюта рахунку (вид металу)	Дата погашення	Номер рахунку	Група активів за ступенем ризику	Балансова вартість
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "ПУМБ"	0014282829	980	-	UA96334851000000 0000265041585	01	5700000
2	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	ПАТ "МТБ БАНК"	0021650966	980	-	UA39328168000002 65010000000028	01	1800000

Відповідальна особа



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ  
(прізвище, ініціали)

Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу

станом на 01.10.2020 року

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ  
СОЛЮШЕНС"

(найменування лізингодавця)

42251700

(код лізингодавця за ЄДРПОУ)

№	Показник	Кількість/ Сума	Вид клієнта/установи	Код резидентності
1	2	3	4	5
1	-	-	-	-

Відповідальна особа

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

(підпис)



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)

## Дані фінансової звітності

станом на 01.01.2021 року

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"

(найменування)

Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

кількість працівників -

Код форми звітності -

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Необоротні активи	1000	1500000	105800000	1
Вартість	1001	1500000	108000000	1
Амортизація	1002	-	2200000	1
Капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Засоби	1010	-	5400000	1
Вартість	1011	300000	6400000	1
	1012	300000	1000000	1
Не рухомість	1015	-	-	-
Вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	-
Інвестиційної нерухомості	1017	-	-	-
Біологічні активи	1020	-	-	-
Вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	-
Амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	-
Фінансові інвестиції, які обліковуються за методом капіталі інших підприємств (Стандарт 1) / Довгострокові інвестиції (Стандарт 25)	1030	-	-	-
Фінансові інвестиції	1035	-	-	-
Дебіторська заборгованість	1040	-	-	-
Податкові активи	1045	-	-	-
	1050	-	-	-
Аквізичні витрати	1060	-	-	-
Активи у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	-
Необоротні активи	1090	-	-	-
<b>Разділом I</b>	<b>1095</b>	<b>1500000</b>	<b>111200000</b>	<b>1</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
	1100	-	1000000	1
Запаси	1101	-	1000000	1
Виробництво	1102	-	-	-
Продукція / Готова продукція, що належить до запасів	1103	-	-	-
	1104	-	-	-
Біологічні активи	1110	-	-	-
Страховання	1115	-	-	-
Зобов'язання	1120	-	-	-
Заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	-
Заборгованість за розрахунками:				
авансами	1130	-	-	-
	1135	-	-	-
з податку на прибуток	1136	-	-	-
заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-	-
заборгованість за розрахунками з внутрішніх	1145	-	-	-
дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна заборгованість (Стандарт 25)	1155	380000000	2523500000	1
Фінансові інвестиції	1160	-	-	-
Інвенти	1165	119900000	9700000	1
	1166	-	-	-
	1167	119900000	9700000	1
Відстрочених періодів	1170	-	-	-
Зобов'язання у страхових резервах	1180	-	-	-
	1181	-	-	-
Довгострокових зобов'язань				
в резервах належних виплат	1182	-	-	-
нарахованих премій	1183	-	-	-
в резервах	1184	-	-	-
Активи	1190	-	-	-
<b>Разділом II</b>	<b>1195</b>	<b>499900000</b>	<b>2534200000</b>	<b>1</b>
Активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	1194900000	1
	1300	501400000	3840300000	1





страхових резервів, валова сума	2111	-	-	-
перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	-
операційні доходи	2120	1824200000	1000000	1
зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою	2121	-	-	-
первісного визнання біологічних активів і господарської продукції	2122	-	-	-
використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	-
оперативні витрати	2130	( 1387400000 )	( 3800000 )	1
збут	2150	( - )	( - )	-
операційні витрати	2180	( 2776000000 )	( - )	1
зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою	2181	-	-	-
первісного визнання біологічних активів і господарської продукції	2182	-	-	-
<b>результат від операційної діяльності:</b>	2190	177900000	-	1
	2195	( - )	( 2800000 )	1
часті в капіталі	2200	-	-	-
доходи	2220	75300000	-	1
	2240/ 2160	-	3100000	1
благодійної допомоги	2241	-	-	-
витрати	2250	( 45200000 )	( - )	1
часті в капіталі	2255	( - )	( - )	-
	2270/ 2165	( - )	( - )	-
(збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	-
	2280	-	-	-
	2285	-	-	-
результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт	2290	208000000	300000	1
результат до оподаткування (Стандарт 25)	2295	( - )	( - )	-
податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на	2300	(37400000)	(100000)	1
(збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-
доходи) які зменшують (збільшують) фінансовий результат	2310	-	-	-
оподаткування				
фінансовий результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий	2350	170600000	200000	1
(збиток) (Стандарт 25)	2355	( - )	( - )	-

### II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
необоротних активів	2400	-	-	-
фінансових інструментів	2405	-	-	-
курсів різниці	2410	-	-	-
сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	-
дохід	2445	-	-	-
<b>дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-	-
прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	-
<b>дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-	-
<b>дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	170600000	200000	1

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
витрати	2500	4200000	-	1
оплату праці	2505	25700000	2200000	1
на соціальні заходи	2510	5300000	500000	1
	2515	2900000	300000	1
інші витрати	2520	1626900000	800000	1
	<b>2550</b>	1665000000	3800000	1

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
кількість простих акцій	2600	-	-	-
середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-	-
(збиток) на одну просту акцію	2610	-	-	-
чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-	-
на одну просту акцію	2650	-	-	-

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
продаж (товарів, робіт, послуг)	3000	67800000	-	1
продаж активів і зборів	3005	-	-	-
продаж продукту на додану вартість	3006	-	-	-
продаж майна	3010	-	-	-
отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	-
внесків від покупців і замовників	3015	-	-	-
повернення авансів	3020	-	107100000	1
відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3200000	-	1
боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	-
операційної оренди	3040	-	-	-
отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	-
страхових премій	3050	-	-	-
фінансових установ від повернення позик	3055	-	-	-
<b>всього</b>	<b>3095</b>	<b>7273100000</b>	<b>1085700000</b>	<b>1</b>
оплату:				
за операційні витрати (товарів, послуг)	3100	( 579500000 )	( 110100000 )	1
за податки і збори	3105	( 19900000 )	( 1400000 )	1
за соціальні заходи	3110	( 5700000 )	( 400000 )	1
за податків і зборів	3115	( 4900000 )	( 300000 )	1
за оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 100000 )	( - )	1
за оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )	-
за оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( - )	( - )	-
за оплату авансів	3135	( - )	( - )	-
за оплату повернення авансів	3140	( - )	( 107100000 )	1
за оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )	-
за оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )	-
фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )	-
<b>всього</b>	<b>3190</b>	<b>( 7616200000 )</b>	<b>( 1352100000 )</b>	<b>1</b>
<b>Рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-882100000</b>	<b>-378600000</b>	<b>1</b>
<b>Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
від реалізації:				
інвестицій	3200	-	-	-
активів	3205	-	-	-
від отриманих:				
капіталу	3215	-	-	-
активів	3220	-	-	-
від деривативів	3225	-	-	-
від погашення позик	3230	-	-	-
від вибуття дочірнього підприємства та іншої одиниці	3235	-	-	-
придбання	3250	-	-	-
придбання:				
інвестицій	3255	( - )	( - )	-
активів	3260	( 112600000 )	( - )	1
деривативами	3270	( - )	( - )	-
на надання позик	3275	( - )	( - )	-
придбання дочірнього підприємства та іншої одиниці	3280	( - )	( - )	-
<b>всього</b>	<b>3290</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>-</b>
<b>Рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-112600000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
від:				
капіталу	3300	884500000	-	1
позик	3305	-	-	-
від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
придбання	3340	-	-	-
за:				
продаж акцій	3345	( - )	( - )	-
позик	3350	-	-	-
девідів	3355	( - )	( - )	-
на сплату відсотків	3360	( - )	( - )	-
на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )	-
на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )	-
на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )	-
<b>всього</b>	<b>3390</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>-</b>
<b>Рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>884500000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>Рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-110200000</b>	<b>-378600000</b>	<b>1</b>
на початок року	3405	119900000	-	1
валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-
на кінець року	3415	9700000	-378600000	1

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) Форма № 3-н**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		Код форми звітності для надходження	Код форми звітності для витратів
		надходження	видаток	надходження	видаток		
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Грошові кошти у результаті операційної діяльності</b>							
(збиток) від звичайної діяльності до зміни	3500	-	-	-	-	-	-
зміни на:							
збільшення необоротних активів	3505	-	X	-	X	-	-
(зменшення) забезпечень	3510	-	-	-	-	-	-
(збиток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-	-	-
(збиток) від неопераційної діяльності та грошових операцій	3520	-	-	-	-	-	-
(збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-	-	-
активів, які оцінюються за справедливою ціною	3522	-	-	-	-	-	-
доход (витрати) від первісного визнання		-	-	-	-	-	-
(збиток) від реалізації необоротних активів, для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-	-	-
(збиток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-	-	-
(зменшення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-	-	-
витрати	3540	-	-	-	-	-	-
(збільшення) оборотних активів	3550	-	-	-	-	-	-
(зменшення) запасів	3551	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-	-	-
(зменшення) дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-	-	-
(збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-	-	-
(збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-	-	-
(збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-	-	-
(зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-	-	-
(зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-	-	-
(зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-	-	-
доходи від операційної діяльності	3570	-	-	-	-	-	-
додаток на прибуток	3580	X	-	X	-	-	-
відсотки	3585	X	-	X	-	-	-
<b>Грошові кошти від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Грошові кошти у результаті інвестиційної діяльності</b>							
від реалізації:							
інвестицій	3200	-	X	-	X	-	-
активів	3205	-	X	-	X	-	-
від отриманих:							
доходів	3215	-	X	-	X	-	-
від деривативів	3220	-	X	-	X	-	-
від погашення позик	3225	-	X	-	X	-	-
від вибуття дочірнього підприємства та юридичної одиниці	3230	-	X	-	X	-	-
зменшення	3235	-	X	-	X	-	-
придбання:	3250	-	X	-	X	-	-
інвестицій	3255	X	-	X	-	-	-
активів	3260	X	-	X	-	-	-
деривативами	3270	X	-	X	-	-	-
надання позик	3275	X	-	X	-	-	-
придбання дочірнього підприємства та юридичної одиниці	3280	X	-	X	-	-	-
	3290	X	-	X	-	-	-
<b>Грошові кошти від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Грошові кошти у результаті фінансової діяльності</b>							
від:							
результу	3300	-	X	-	X	-	-
продажу	3305	-	X	-	X	-	-
від продажу частки в підприємстві	3310	-	X	-	X	-	-
зменшення	3340	-	X	-	X	-	-
акцій	3345	X	-	X	-	-	-
облігів	3350	X	-	X	-	-	-
доходів	3355	X	-	X	-	-	-
сплату відсотків	3360	X	-	X	-	-	-

за сплату заборгованості з фінансової	3365	X	-	X	-	-	-	-
за придбання частки в дочірньому	3370	X	-	X	-	-	-	-
за виплати неконтрольованим часткам у	3375	X	-	X	-	-	-	-
всімствах	3390	X	-	X	-	-	-	-
коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	-	-
грошових коштів за звітний період	3400	-	-	-	-	-	-	-
на початок року	3405	-	X	-	-	X	-	-
за потних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	-	-	-
на кінець року	3415	-	-	-	-	-	-	-

**Звіт про власний капітал Форма № 4**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Код форми звітності
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
на початок	4000	500000000	-	-	-	200000	-	-	500200000	1
політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
домілоку	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
залишок	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
на кінець року	4095	500000000	-	-	-	200000	-	-	500200000	1
прибуток за звітний період	4100	-	-	-	-	170600000	-	-	170600000	1
за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період:	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період до змінного капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період до змінного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період, згідно законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період з надзвичайних обставин	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період з утримання	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період до змінного капіталу	4240	1000000000	-	-	-	-	(1000000000)	-	-	1
за звітний період до змінного капіталу	4245	-	-	-	-	-	884500000	-	884500000	1
за звітний період до змінного капіталу:	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період до змінного капіталу	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період до змінного капіталу	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період до змінного капіталу	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період до змінного капіталу	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період до змінного капіталу	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період до змінного капіталу частки в підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за звітний період до змінного капіталу	4295	1000000000	-	-	-	170600000	(115500000)	-	1055100000	1
за звітний період до змінного капіталу	4300	1500000000	-	-	-	170600000	(115500000)	-	1555300000	1

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

(підпис)



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Дані про укладені та виконані договори з надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Найменування фінансової установи **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"**

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи **42251700**

станом на **01.01.2021** року

№ з/п	Показник	Сума/Кількість	Тип клієнта	Код резидентності	Спосіб укладення договору	Наявність кредитних посередників	Вид наданих ресурсів	Галузь економічної діяльності	Строк погашення	Вид кредитів за цільовим спрямуванням
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**ЕП РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ**  
(підпис)

**РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ**  
(прізвище, ініціали)



Відповідальна особа

Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу

станом на 01.01.2021

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ  
СОЛІШЕНС"

(найменування лізингодавця)

42251700

(код лізингодавця за ЄДРПОУ)

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

№ з/п	Показник	Сума	Вид активу	Джерело фінансування	Галузь економічної діяльності	Строки погашення
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-

**ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ**

(підпис)

**РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ**

(прізвище, ініціали)



Відповідальна особа

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

СТАНOM НА 01.01.2021

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Найменування фінансової установи або лізингодавця ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"  
 Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодавця 42251700

№ з/п	Показник	Сума/ кількість	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору	Вид клієнта (резидент, нерезидент)	Вид клієнта (юридична, фізична особа)
1	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	3	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Юридична особа
2	Кількість укладених договорів за період, шт.	-	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Юридична особа
3	Розмір фінансового активу	-	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Юридична особа
4	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Юридична особа
5	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Фінансовий лізинг	Майно	Резидент	Юридична особа
6	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
7	Кількість укладених договорів за період, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
8	Розмір фінансового активу	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
9	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
10	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
11	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	-	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
12	Кількість укладених договорів за період, шт.	11	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
13	Розмір фінансового активу	275200000	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
14	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	11	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
15	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа

Відповідальна особа

ЕТ РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

(підпис)

РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)



**Дані про структуру інвестицій фінансової компанії**

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"  
 Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.01.2021 року

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

№ з/п	Вид інвестицій (цінні папери, корпоративні права)	Найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав)	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер	Вид фінансового інструменту	Частка в статутному капіталі особи, %	Група активів за ступенем ризику	Найменування біржі (для цінних паперів)	Балансова вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	-	-	-	-	-	-	-	-

Відповідальна особа

**ЕГ РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ**  
(підпис)



**РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ**  
(прізвище, ініціали)



**Дані про структуру основного капіталу  
та активи фінансової установи**

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.01.2021 року

Найменування	Номер рядка	Вартість
I	2	3
Фінансова вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку	010	-
Векселі придбані та одержані, а також похідні цінні папери в розмірі 75 відсотків їх фінансової вартості	020	-
Диторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	030	4900000
Фінансова вартість наявних у структурі власності фінансової компанії конструкцій щодо здійсненого контролю (зустрічні довгострокові інвестиції) однієї особи над іншою фінансовою компанією	040	-
Фінансові інвестиції фінансової компанії у розмірі 10 і більше відсотків основного капіталу	050	-
Поточний капітал	100	1500000000
Довгостроковий капітал	110	-
Збернений капітал	120	-
Неподілений прибуток (непокритий збиток)	130	170800000
Заданий капітал	140	115500000
Заданий борг	150	-
Заданий борг від юридичних осіб	151	-
Заданий борг від юридичних осіб - учасників фінансової установи	152	-
Заданий борг від фізичних осіб - учасників фінансової установи	153	-
Заданий капітал	160	-
Заданий на кінець звітного кварталу зобов'язання щодо фінансування клієнтів (гарантії, застави, безвідкличні зобов'язання з кредитування) (для фінансових компаній (група Б))	170	-
Заданий поточні зобов'язання зі строком погашення до 31 дня (для фінансових компаній (група Б))	180	-
Вартість активів (1 група ризику)	210	9700000
Готівкові кошти в касі та в дорозі (1 група ризику)	211	-
Готівкові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	212	9700000
Цінні папери та доходи, нараховані за ними (1 група ризику)	213	-
Цінні папери, забезпечені державними гарантіями, та доходи, нараховані за ними (1 група ризику)	214	-
Цінні папери зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам (1 група ризику)	215	-
Вартість активів (2 група ризику)	220	-
Готівкові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (2 група ризику)	221	-
Цінні метали, в тому числі поточні та вкладні (депозитні) рахунки в банківських металах (2 група ризику)	222	-
Цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з бірж України (2 група ризику)	223	-
Цінні папери іноземних емітентів (2 група ризику)	224	-
Облігації, які перебувають у біржовому списку, що емітовані фінансовою компанією, більше ніж 50 % яких належить державі або державним банкам (2 група ризику)	225	-
Кредити, що включені до складу іпотечного покриття іпотечних облігацій, емітованих фінансовою компанією, більше ніж 50 % яких належить державі або державним банкам (2 група ризику)	226	-
Вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), лізингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня) (2 група ризику)	227	-
Вартість активів (3 група ризику)	230	2518600000
Готівкові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (3 група ризику)	231	-
Цінні папери придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого перебувають у біржовому реєстрі принаймні однієї з фондових бірж України (3 група ризику)	232	-
Цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому списку хоча б однієї з бірж України (3 група ризику)	233	-

Права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня) (3 група ризику)	234	-
Права грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати (3 група ризику)	235	2518600000
Вартість активів (4 група ризику)	240	1311000000
Кошти на поточних рахунках та депозити в банках, віднесених до категорії неплатоспроможних, та доходи, нараховані за ними (4 група ризику)	241	-
Цінні папери українських емітентів, що не перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України, та інші корпоративні права (4 група ризику)	242	-
Векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого не перебувають у біржовому списку принаймні однієї з фондових бірж України (4 група ризику)	243	-
Права грошової вимоги до боржників, за якими порушення режиму сплати не перевищує 90 календарних днів (4 група ризику)	244	-
Зобов'язання за всіма видами наданих гарантій, поручительств (4 група ризику)	245	-
Відкриті зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам (4 група ризику)	246	-
Сума капітальних інвестицій, залишкова вартість основних засобів, нематеріальних активів та інших необоротних активів (4 група ризику)	247	111200000
Диторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг (4 група ризику)	248	4900000
Активи, які не увійшли до інших груп активів (4 група ризику)	249	1194900000
Вартість активів (5 група ризику)	250	1000000

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

(підпис)



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)

повідальна особа

Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу

станом на 01.01.2021 року

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ  
СОЛЮШЕНС"

(найменування лізингодавця)

42251700

(код лізингодавця за ЄДРПОУ)

№	Показник	Кількість/ Сума	Вид клієнта/установи	Код резидентності
1	2	3	4	5
1	-	-	-	-

Відповідальна особа

ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ

(підпис)



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Дані про великі ризики фінансової установи

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"  
 Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.01.2021 року

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

№ з/п	Найменування особи або групи пов'язаних осіб	Вимоги фінансової установи	Обсяг вимоги фінансової установи	Фінансові зобов'язання установи	Обсяг фінансових зобов'язань установи	Питома вага в капіталі фінансової установи на дату складання довідки, %
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-

Відповідальна особа

**ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ**  
(підпис)

**РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ**  
(прізвище, ініціали)



Дані про рахунки фінансової компанії в банківських установах

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕН"

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

станом на 01.01.2021 року

№ з/п	Вид рахунку (поточний, депозитний, в банківських металлах)	Найменування банківської установи	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер	Валюта рахунку (вид металу)	Дата погашення	Номер рахунку	Група активів за ступенем ризику	Балансова вартість
1	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "ПУМБ"	0014282829	980	-	UA9633485100000000000265041585	01	97000000
2	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	ПАТ "МТБ БАНК"	0021650966	980	-	UA39328168000000265010000000028	01	-

Відповідальна особа

**ЕП РОЖКО  
СТАНІСЛАВ  
ВАДИМОВИЧ**  
(підпис)

**РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ**  
(прізвище, ініціали)



Дані про укладені та виконані договори факторингу,  
 інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Найменування фінансової установи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"

Код ЄДРПОУ фінансової установи 42251700

СТАНОМ НА 01.01.2021

№ з/п	Показники	Сума/ Кількість	Вид клієнта фінансової компанії	Код резидентності клієнта фінансової компанії	Вид факторингу	Код галузі економічної діяльності клієнта фінансової компанії	Тип боржника
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Кількість договорів, укладених за звітний період	3	2	1	Навьяна вимога	023	Розріз відсутній
2	Кількість договорів, укладених за звітний період	8	6	1	Навьяна вимога	023	Розріз відсутній
3	Сума договорів, укладених за звітний період	74900000	2	1	Навьяна вимога	023	Розріз відсутній
4	Сума договорів, укладених за звітний період	200300000	6	1	Навьяна вимога	023	Розріз відсутній
5	Загальна сума вимог за договорами, укладеними за звітний період	1285100000	2	1	Навьяна вимога	023	Фізична особа
6	Загальна сума вимог за договорами, укладеними за звітний період	1320500000	6	1	Навьяна вимога	023	Фізична особа
7	Кількість договорів, виконаних за звітний період	3	2	1	Навьяна вимога	023	Розріз відсутній
8	Кількість договорів, виконаних за звітний період	8	6	1	Навьяна вимога	023	Розріз відсутній
9	Сума вимог за договорами станом на початок періоду	67500000	#	1	Навьяна вимога	023	Розріз відсутній
10	Сума вимог за договорами станом на початок періоду	2973500000	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа
11	Сума вимог за договорами, придбаними за звітний період	275200000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
12	Сума вимог за договорами, погашеними за звітний період	1302300000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
13	Сума вимог за договорами, погашеними за звітний період	210000000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
14	Сума інших змін дебіторської заборгованості за звітний період	1070800000	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа
15	Сума вимог за договорами, відгуляними за звітний період	246400000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
16	Сума резервів, сформованих за звітний період	195000000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
17	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	2575800000	#	1	Розріз відсутній	#	Фізична особа
18	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	465000000	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа

Відповідальна особа

ЕП РОЖКО  
 СТАНІСЛАВ  
 ВАДИМОВИЧ

(підпис)



РОЖКО СТАНІСЛАВ ВАДИМОВИЧ

(прізвище, ініціали)

**Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року**  
*(у тисячах гривень)*

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**"КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС"**  
**ЄДРПОУ 42251700**  
**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК,**  
**ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

## Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

### 1. Організація та діяльність

У цих пояснювальних примітках наводиться додаткова інформація, розкриття якої вимагається Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, із змінами і доповненнями, і Міжнародними стандартами фінансової звітності, і яка не міститься у формах фінансової звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 р., Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 р., Звіт про власний капітал за 2020 р.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС" (надалі – Товариство або Товариство) є зареєстрованим товариством з обмеженою відповідальністю, що провадить свою діяльність в Україні. Основна діяльність Товариства — професійна діяльність на ринку фінансових послуг.

Юридична адреса Товариства: 65048, Одеська обл., місто Одеса, ВУЛИЦЯ ПУШКІНСЬКА, будинок №, офіс 308

Станом на 31 грудня 2020 чисельність працівників Товариства складає 5 осіб.

Товариство діє на підставі Ліцензій на здійснення діяльності, видані в Нацкомфінпослуг:

- Ліцензія на НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФІНАНСОВОГО ЛІЗИНГУ – строк дії необмежений.
- Ліцензія на НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ – строк дії необмежений.
- Ліцензія на НАДАННЯ КОШТІВ У ПОЗИКУ, В ТОМУ ЧИСЛІ І НА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО КРЕДИТУ – строк дії необмежений.
- Ліцензія на НАДАННЯ ГАРАНТІЙ ТА ПОРУЧИТЕЛЬСТВ – строк дії необмежений. Товариством подано до НБУ Заяву про анулювання ліцензії на надання гарантій від 23.12.2020 року.

Розмір зареєстрованого статутного капіталу : 15 000 тис грн.

Розмір сплаченого статутного капіталу: 13 845 тис. грн.

Не сплачений статутний капітал: 1 155 тис.грн.

Товариство має своїми основними цілями отримання прибутку від надання фінансових послуг.

Станом на 31 грудня 2020 р. учасником Товариства є:

Учасники товариства:	31.12.2020
	%



# Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

Громадянин України – ШИХ МУХАМЕД МАХМУД, адреса реєстрації: 65011, Одеська обл., місто Одеса, Приморський район, ВУЛИЦЯ ПУШКІНСЬКА, будинок 55, квартира 55. Власник частки Товариства в розмірі 15 000 000,00 (п'ятнадцять мільйонів) гривень 00 копійок	100
<b>Всього</b>	<b>100,0</b>

Товариство не має дочірніх підприємств, філій, представництв та будь-яких інших відокремлених підрозділів.

## 2. УМОВИ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ПОЛІТИЧНА СИТУАЦІЯ В УКРАЇНІ

Економіка України виявилася більш стійкою до кризи, ніж очікувалося на початку пандемії COVID-19. У III кварталі реальний ВВП зріс на 8.5% порівняно з II кварталом з урахуванням сезонного фактору та був лише на 3.5% меншим, ніж в аналогічному кварталі рік тому. Основні причини – стійкість споживчого попиту та сприятлива зовнішня цінова кон'юнктура. Однак високий рівень захворювання на COVID-19 збільшує невизначеність стосовно майбутньої епідеміологічної ситуації та негативно позначається на настроях населення і бізнесу. Уряд України продовжив карантин до кінця квітня 2021 року, а протягом більшої частини січня 2021 року діятимуть посилені обмеження. За оцінками НБУ, через коротшу тривалість та м'якший характер заходів, їхній вплив буде набагато меншим порівняно з обмеженнями, запровадженими навесні поточного року – на рівні 0.2 в. п. річного ВВП. Для підтримки населення та економіки в умовах пандемії в грудні відбулося розширення антикризових програм. Можливість їхнього виконання залежатиме від спроможності уряду залучати боргове фінансування. НБУ прогнозує зростання ВВП в 2021 році на рівні 4.2%.

Небанківські фінансові установи нинішнього року отримали нових регуляторів, тепер ними стали НБУ та НКЦПФР. Обидва надалі здійснюватимуть мікропруденційний нагляд, який повинен забезпечити стійкість та прозорість кожної фінансової установи. В той же час НБУ має мандат на сприяння фінансовій стабільності, тож проаналізував наявність системних ризиків у цьому сегменті. Нині через невеликі розміри, низьку взаємопов'язаність між собою та із банками, а також через особливості бізнес-моделей небанківські фінансові установи не створюють системних ризиків. Проте НБУ й надалі моніторитиме розвиток сектору та за потреби застосовуватиме макропруденційні інструменти, щоб убезпечити фінансову систему від накопичення та реалізації системних ризиків.

### 2.1 Специфіка діяльності

Факторинг – придбання права вимоги на виконання зобов'язань у грошовій формі за поставлені товари чи надані послуги із прийняттям на себе ризику виконання таких вимог і прийомів платежів (п.3 ст.49 ЗУ «Про банки і банківську діяльність»).

Згідно з ч.1 ст.1077 Цивільного кодексу України за договором факторингу (фінансування під відступлення права грошової вимоги) одна сторона (фактор) передає або зобов'язується передати грошові кошти в розпорядження другої сторони (клієнта) за плату, а клієнт відступає або зобов'язується відступити факторові своє право грошової вимоги до третьої особи (боржника).

Однак у наведених визначеннях є колізія. Згідно із ЦКУ за договором факторингу клієнт відступає грошові вимоги до третьої особи (боржника). У Законі «Про банки та банківську діяльність» факторинг - придбання права вимоги на виконання зобов'язань у грошовій формі за поставлені товари чи надані послуги. Виникає питання: норми якого

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

закону підлягають переважному застосуванню? Ми вважаємо, що мають застосовуватися положення ЦКУ, і ось чому.

У листі Міністерства юстиції України «Щодо практики застосування норм права у випадку колізії» від 26.12.2008 року №758-0-2-08-19 зазначено таке: «У разі існування неузгодженості між нормами, виданими одним і тим самим нормотворчим органом, застосовується акт, виданий пізніше, навіть якщо прийнятий раніше акт не втратив своєї чинності. Така неузгодженість може виникнути внаслідок того, що прийняття нової норми не завжди супроводжується скасуванням "застарілих" норм з одного й того ж питання. ЦКУ було прийнято у 2003 році, тоді як Закон «Про банки та банківську діяльність» - у 2001 році.

Також слід врахувати, що при правозастосуванні застосовується не закон як нормативно – правовий акт загалом, а відповідна правова норма чи її частина, за змістом якої і визначається, є ця норма спеціальною чи загальною.

Оскільки визначення факторингу, наведене в Законі «Про банки та банківську діяльність», не містить особливостей регулювання майнових відносин суб'єктів господарювання, а встановлює загальні правила, які не узгоджуються із відповідними правилами ЦКУ, ми вважаємо, що слід застосовувати положення ЦКУ.

Для розмежування договорів факторингу та договорів відступлення прав вимоги необхідно знати, що може бути оплатою за передане право вимоги. Слід звернути увагу на Постанову Верховного Суду України від 10.07.2007 року №26/347-06-6531, у якій суд, на підставі визначення договору факторингу, що його містить ЦКУ, дійшов висновку, що такий договір спрямований на фінансування однією стороною іншої шляхом передачі в її розпорядження певної суми грошових коштів. Тобто наявне надання фактором послуги. Вона надається за плату, розмір якої визначається договором. При цьому грошова вимога, яка передається клієнтом фактору, не може бути платою за надану останнім фінансову послугу.

Отже, якщо за договором за певну винагороду передається право вимоги грошового боргу, то такий договір є договором факторингу, за яким фактором може бути лише банк або інша фінансова установа. Якщо ж передається право вимоги грошового боргу без плати за послугу або передається за винагороду право вимоги не грошового боргу, то договір не вважається факторинговим, а є договором відступлення права вимоги, і новим кредитором за таким договором може бути будь-яка особа. Розмір винагороди фактора за надані послуги законодавством не регулюється і встановлюється сторонами в договорі факторингу за домовленістю сторін.

### Нові та переглянуті стандарти та їх тлумачення

#### Зміни в МСФЗ в 2020 році

При складанні фінансової звітності Товариство застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій і які набули чинності на 01 січня 2020 року. Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу за поточний період Товариством не застосовувались.

Зміни, що набули чинності з 1 січня 2020 року.

Концептуальна основа фінансової звітності (надалі - КОФЗ) - у новій редакції: оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, доходів та витрат, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової

# Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, також повинна допомагати користувачам оцінити ефективність керівництва Товариства в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція КОФЗ передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати. Інші форми об'єднані під назвою «інші форми і розкриття», визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - прогнознi дані.

У новій редакції КОФЗ вводиться поняття «звітуюче підприємство», під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності.

Вираз «економічний ресурс» замість терміну «ресурс» підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розглядає активи лише як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення активів і зобов'язань не відносяться до «очікуваних» надходжень або відтоків. Замість цього визначення економічного ресурсу відноситься до потенціалу активу / зобов'язання виробляти / передавати економічні вигоди.

Нова глава КОФЗ присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість), інформації, яку вони надають.

Поправки до МСФЗ 16 «Оренда» внесені у зв'язку з пандемією і вони дозволяють не визнавати зміни в договорах внаслідок корона вірусу їх модифікацією. З 1 червня 2020 року орендарі можуть не перевіряти такі зміни на предмет відповідності визначенню модифікації договору оренди. Досить зробити припущення, що це не модифікація, і розкрити цей факт в примітках. Це стосується всіх заходів підтримки для орендарів, які впливають на орендні платежі, і поширюється до червня 2021 року, аби включити пільги по оренді, надані на рік. Рада з МСФЗ вирішила не надавати будь-яких додаткових пільг орендодавцям, оскільки вважає поточну ситуацію для них не такою складною, як для орендарів.

МСФЗ 4 «Договори страхування» та МСФЗ 17 «Страхові контракти», в які внесені зміни, не використовуються Товариством у зв'язку з тим, що Товариство не здійснює страхову діяльність.

Нові МСФЗ, прийняті станом на 31.12.2020, ефективна дата яких не настала

МСФЗ та примітки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р. <sup>1</sup>	Вплив поправок <sup>2</sup>
-------------------------	----------------	----------------	-------------------------	--	-----------------------------

<sup>1</sup> у графі зазначається застосовані чи не застосовані поправки у фінансовій звітності за 2020 рік.

<sup>2</sup> у графі зазначається вплив поправок (якщо їх застосовано) та дається посилання на примітку, де цей вплив об'єктивно, або зазначається, що правки не мали впливу

Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

<p>МСФЗ 9 Фінансові інструменти, МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка, МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації, МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда</p>	<p>У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності Товариства, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою. Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки. з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною). На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• зміни договірних грошових потоків - Товариства не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;</li> <li>• облік хеджування - Товариства не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і</li> <li>• розкриття інформації - Товариство повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають</li> </ul>	<p>1 січня 2021 року</p>	<p>Дозволено</p>	<p>Достроково не застосовувалось</p>	<p>Вивчається</p>
---	---	--------------------------	------------------	--------------------------------------	-------------------

Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

	внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок. Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування.				
МСБО 16 «Основні засоби»	Поправки забороняють Товариства вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли Товариство готує актив до його цільового використання. Натомість Товариство визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку.	01 січня 2022 року	Дозволено	Достроково не застосовувалось	Вивчається
МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»	Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).	1 січня 2022 року	Дозволено	Достроково не застосовувалось	Вивчається
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. Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року.	1 січня 2022 року	Дозволено	Достроково не застосовувалось	Вивчається
Щорічні поправки в	Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ.	1 січня 2022 року	Дозволено	Достроково не застосовувалось	Вивчається

# Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1	Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської Товариства), 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	Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і займополучателем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін.	1 січня 2022 року	Дозволено	Достроково не застосовувалось	Вивчається
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16	Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.				
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41	Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.	1 січня 2022 року	Дозволено	Достроково не застосовувалось	Вивчається
МСБО 1 «Подання фінансової звітності»	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. Сутність поправок: <ul style="list-style-type: none"> <li>уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право</li> </ul>	01 січня 2023 року	Дозволено	Достроково не застосовувалось	Вивчається

Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

	<p>відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право Товариства на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує Товариство скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи Товариство реалізує своє право на відстрочку розрахунків;</li> <li>• роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і</li> <li>• роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які Товариство може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.</li> </ul>				
<p>МСФЗ 17 Страхові контракти</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17</li> <li>• Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан</li> <li>• Вплив облікових оцінок, зроблених в</li> </ul>	<p>1 січня 2023 року</p>	<p>Дозволено</p>	<p>Достроково не застосовувалось</p>	<p>Вивчається</p>

# Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

<ul style="list-style-type: none"> <li>• попередніх проміжних фінансових звітностях</li> <li>• Визнання і розподіл аквізичійних грошових потоків</li> <li>• Зміна у визнанні відшкодування за договорами</li> <li>• перестраховання в звіті про прибутки і збитки</li> <li>• Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM)</li> <li>• Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестраховання і непохідних фінансових інструментів</li> <li>• Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року</li> <li>• Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17</li> <li>• Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику</li> <li>• Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору</li> </ul>				
--	--	--	--	--

### 3.1. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності

#### 3.1.1. Концептуальна основа фінансової звітності

Концептуальною основою фінансової звітності ТОВ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС" за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), всі інтерпретації Комітету з інтерпретацій міжнародної фінансової звітності (IFRIC) в редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ), що діють та/або дозволені до дострокового застосування станом на 31.12.2020 року фінансова звітність відповідає ним.

Дана фінансова звітність була 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



## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

провести в тому випадку, якщо б ТОВ "КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС" не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності у відповідності з принципом безперервності діяльності.

Період, що охоплений даною фінансовою звітністю складає звітний 2020 рік з порівняльною інформацією за 2019 рік.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті – українська гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень, крім випадків, де вказано інше.

Базовою оцінкою при формуванні фінансової звітності є історична собівартість, крім випадків, де вказано інше.

### 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.

## 4. Суттєві положення облікової політики ТОВ «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Фінансова звітність Товариства складається у відповідності з основними якісними характеристиками, визначеними Принципами підготовки фінансової звітності та МСБО 1:

- зрозумілість;
- доречність (суттєвість);
- достовірність (правдиве уявлення, переважання сутності над формою, нейтральність, обачність, повнота);
- порівнянність.

При виборі і застосуванні облікових політик Товариство керується відповідними стандартами та інтерпретаціями, з урахуванням роз'яснень щодо їх застосування, випущених Радою з МСФЗ. За відсутності конкретних стандартів та інтерпретацій, керівництво Товариства самостійно розробляє облікову політику та забезпечує її застосування таким чином, щоб інформація, яка надається у фінансовій звітності, відповідала концепції, принципам, якісним характеристикам та іншим вимогам МСФЗ.

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

Облікова політика, прийнята для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, затверджується наказом Директора Товариства.

Облікова політика не підлягає зміні, за винятком таких випадків:

зміни облікової політики вимагають стандарти МСФЗ ;

зміна облікової політики призведе до того, що у фінансовій звітності буде представлена більш надійна і доречна інформація.

У разі опублікування нового стандарту МСФЗ, зміни облікових політик здійснюються у відповідності з його перехідними положеннями. Якщо новий стандарт не містить перехідних положень або перегляд облікової політики здійснюється добровільно, то зміна застосовується перспективно.

Зміни, що вносяться до тексту Положення про облікову політику Товариства, затверджуються Директором.

Відповідальність за дотримання облікової політики покладається на Директора Товариства.

При складанні фінансової звітності суттєвою інформацією визнано інформацію, відсутність якої в фінансовому звіті і примітках до нього може вплинути на рішення його користувачів.

### Суттєвість.

З метою виконання вимог МСБО 1 «Подання фінансової звітності» Товариство приймає для бухгалтерського обліку наступну межу суттєвості для:

- окремого об'єкту обліку, що належить до активів, зобов'язань та власного капіталу Товариства – 5 % підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно;
- для окремих видів доходів і витрат – 10 % чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт та послуг) Підприємства;
- для відображення переоцінки або зменшення корисності об'єктів обліку – 10 % відхилення залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості.

З метою дотримання вимог п.41-49 МСБО 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки» суттєвою для статей фінансової звітності визнається помилка, вартісне значення якої складає 1 % від загальної вартості активів (за виключенням грошових коштів та їх еквівалентів) або вона за своїм характером може ввести в оману користувачів фінансової звітності.

Якщо події після дати балансу не є коригуючими, але є їх потенційний вплив становив би більш ніж 5 % від загальної вартості активів або чистого фінансового результату, такі події підлягають розкриттю у примітках до річної фінансової звітності.

З метою встановлення суттєвості впливу вартості грошей у часі використовується межа в 10 %. Різниця в більш ніж 10 % між дисконтованою та недисконтованою величиною грошових потоків вважається суттєвою для цілей застосування дисконтування.

З метою визначення обов'язковості проведення тестування на знецінення (відновлення корисності), коливання середньоринкових ставок додаткових залучень кредитних ресурсів вважається суттєвими у випадку коли їх відносне збільшення / зменшення складає більш ніж 10 %.

З метою визначення відповідності фактичної ставки ринковій по фінансових інструментах використовується відносна різниця в більш ніж 10 % між ними.

Активи - ресурси, контрольовані Товариством, в результаті подій минулих періодів від яких підприємство очікує отримання економічної вигоди в майбутньому.

Зобов'язання - поточна заборгованість Товариства, що виникла в результаті подій минулих періодів, врегулювання якої призведе до відтоку з Товариства ресурсів, що містять економічну вигоду.

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

Капітал - залишкова частка в активах Товариства після вирахування всіх її зобов'язань.

Дохід - прирощення економічних вигід протягом звітного періоду, у формі припливу (або збільшення) активів або зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення капіталу, не пов'язаного з внесками власників.

Витрати - зменшення економічних вигід протягом звітного періоду, що відбувається у формі відтоку активів або збільшення зобов'язань, що спричиняють зменшення капіталу, не пов'язаного з його розподілом між власниками (акціонерами).

Визнанням у фінансовій звітності підлягають ті елементи, які:

- Відповідають визначенням одного з елементів;
- Відповідають критеріям визнання.

Критерії визнання:

- а) існує імовірність того, що в майбутньому підприємство одержить економічні вигоди, пов'язані з цим активом;
- б) вартість активу для підприємства можна вірогідно оцінити.

Вважати всі активи, які перебувають у власності Товариства, контрольованими і достовірно оціненими на підставі первинної вартості, зазначеної в первинних документах на момент їх визнання.

Також вважати активами ті об'єкти, які не використовуються в основній діяльності, але від яких очікується отримання економічних вигід у разі їх реалізації третім особам.

Об'єкти, які не визнаються активами, затверджуються спеціальним розпорядженням Директора Товариства.

Основною базисної оцінкою для елементів фінансової звітності, якщо не передбачено окремими МСФЗ, вважати історичну вартість (собівартість).

### НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Основні засоби Товариства враховуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

- а) утримують для використання при наданні фінансових послуг;
- б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного року.

Клас основних засобів - це група активів, однакових за характером і способом використання в діяльності підприємства. Товариством використовуються такі класи активів:

будівлі;

машини та обладнання;

транспортні засоби;

меблі;

придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням таких щорічних норм:

будівлі - 2 %;

машини та обладнання - 15%

транспортні засоби - 20%

меблі - 20 %.

Основні засоби Товариства враховуються по об'єктах. Об'єкти, що складаються з декількох компонентів, що мають різні терміни корисної експлуатації чи тих, що приносять вигоду Товариству різними способами (що у свою чергу вимагає застосування по відношенню до них різних норм і методів амортизації), враховуються окремо.

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

Первісно об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, відображаються за їх собівартістю. Після визнання активом, об'єкти основних засобів обліковуються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Собівартість об'єктів основних засобів складається з:

а) ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок;

б) будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом;

в) первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими суб'єкт господарювання бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.

Ліквідаційна вартість — це сума коштів, яку Товариство очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення строку його корисного використання, за вирахуванням витрат за його вибуття. Ліквідаційну вартість Товариство встановлює на кожний об'єкт основних засобів при зарахуванні його на баланс.

Строк корисної експлуатації основних засобів визначати, виходячи з очікуваної корисності активу.

Строк корисного використання по групах однорідних об'єктів основних засобів визначається комісією з приймання основних засобів та затверджується Директором Товариства. Цей строк переглядається щорічно за результатами річної інвентаризації.

Строк корисного використання об'єктів основних засобів, отриманих в лізинг, встановлюється рівним терміну дії договору лізингу (терміну сплати лізингових платежів).

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводити прямолінійним способом виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з моменту коли цей актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання.

Амортизацію активу припиняти на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність», або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонти основних засобів списуються як витрати в періоді їх виникнення. Вартість істотних оновлень і вдосконалень основних засобів капіталізуються. Якщо при заміні одного з компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до фінансової вартості складного об'єкта, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента.

У разі наявності факторів знецінення активів відображати основні засоби за мінусом збитків від знецінення згідно з МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Основні засоби, що призначені для продажу та відповідають критеріям визнання, обліковуються відповідно до МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

### НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи Товариства враховуються і відображаються у фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи».

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

Нематеріальними активами визнавати контрольовані товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від товариства і використовуються товариством протягом періоду більше 1 року (або операційного циклу) для надання фінансових послуг.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за окремими групами:

- авторські права (в т. ч. на програмне забезпечення);
- ліцензії;
- торгові марки, включаючи бренди і назви публікацій.

Програмне забезпечення, яке є невід'ємним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи первісно оцінювати за первісною вартістю (собівартістю), яка включає в себе вартість придбання і витрати, пов'язані підготовкою цього активу для використання за призначенням. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за їх собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Витрати на придбання окремо придбаного нематеріального активу містять:

а) ціну його придбання, включаючи ввізне мито та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торговельних та інших знижок;

б) будь-які витрати, які можна прямо віднести до підготовки цього активу для використання за призначенням.

Подальші витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- існує ймовірність того, що ці витрати призведуть до генерування активом майбутніх економічних вигід, які перевищать його спочатку оцінений рівень ефективності;
- ці витрати можна достовірно оцінити та віднести до відповідного активу.

Якщо наступні витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки спочатку оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх використання, але не більше 10 років. Нарахування амортизації починається з моменту коли цей нематеріальний актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання у спосіб передбачений комісією.

Очікуваний строк корисного використання нематеріальних активів визначається при їх зарахуванні на облік інвентаризаційною комісією, призначеною Директором Товариства, виходячи з:

очікуваного морального зносу, правових або інших обмежень щодо строків використання або інших факторів;

строків використання подібних активів, затверджених Директором Товариства.

Строк корисної експлуатації нематеріального активу, який походить від договірних чи інших юридичних прав, не повинен перевищувати період чинності договірних або інших юридичних прав, але може бути коротшим від терміну їх чинності залежно від періоду, протягом якого суб'єкт господарювання очікує використовувати цей актив.

Якщо договірні або інші юридичні права надаються на обмежений строк, який може бути подовженим, строк корисної експлуатації нематеріального активу має включати такі періоди (період) поновлення, тільки якщо є свідчення, які підтверджують можливість поновлення суб'єктом господарювання без суттєвих витрат.

Період і метод амортизації нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації переглядати на кінець кожного фінансового року.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації (безстрокові ліцензії) - не амортизуються.

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

Комісії перевіряти зменшення корисності нематеріального активу з невизначеним строком корисної експлуатації шляхом порівняння суми його очікуваного відшкодування з його балансовою вартістю:

- а) щорічно,
- б) кожного разу, коли є ознака можливого зменшення корисності нематеріального активу.

### ЗАПАСИ

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснювати відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Запаси - це активи, які:

- перебувають у процесі надання фінансових послуг;
- існують у формі сировини та інших матеріалів, призначених для споживання у процесі надання послуг;
- утримуються для продажу.

Запаси враховуються за найменуванням.

Запаси відображуються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, що виникли під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання:

- ціна закупки;
- ввізне мито та інші податки, що не відшкодовуються товариству;
- транспортно-заготівельні витрати, які пов'язанні з придбанням товарів.

Чиста вартість реалізації - це можлива ціна реалізації в ході звичайної діяльності Товариства за вирахуванням розрахункових витрат по продажу.

Причинами списання запасів до чистої вартості реалізації є:

- пошкодження;
- часткове або повне старіння;
- зниження цін;

При продажу або іншому вибутті запасів оцінка їх здійснюється за методом FIFO.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

Суму транспортно-заготівельних витрат враховуються в бухгалтерському обліку методом прямого обліку – включати до первісної вартості придбаних запасів при їх оприбуткуванні. Транспортно-заготівельні витрати, понесені при придбанні різних найменувань запасів, включати до первісної вартості таких запасів шляхом їх розподілу пропорційно вартості придбаних запасів у постачальників. Облік транспортно-заготівельних витрат (далі – ТЗВ) по кожному виду запасів (або загалом) вести без використання окремого субрахунку.

### ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Визнання, класифікація та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття», МСБО 1 «Подання фінансових звітів», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

Товариство визнає дебіторську заборгованість у балансі, коли стає стороною контрактних зобов'язань і внаслідок цього має юридичне право отримувати грошові або інші цінності.

Дебіторська заборгованість поділяється на поточну та довгострокову.

Поточна дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка буде погашена протягом 12 місяців з дати балансу.

Довгострокова дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості фізичних та юридичних осіб, яка буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу.

Товариство здійснює переказ частини довгострокової дебіторської заборгованості до складу короткострокової, коли за умовами договору до погашення частини суми заборгованості залишається менше 365 днів.

Виділяються такі види дебіторської заборгованості:

- дебіторська заборгованість боржника за операціями з придбання права вимоги (факторинг, відступлення права вимоги);
- дебіторська заборгованість від продажу цінних паперів, корпоративних прав;
- позики надані;
- кредити надані;
- інша дебіторська заборгованість.

Під час первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за її справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до фінансового активу. Витрати за операцією - це додаткові витрати, що безпосередньо належать до придбання або вибуття фінансового активу і включають, крім іншого: винагороди агентам, консультантам, брокерам, біржам, а також невідшкодовані податки та збори.

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

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

Після первісного визнання довгострокову дебіторська заборгованість відображається в балансі за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, тобто за вартістю при первісному визнанні, мінус виплати основної суми, плюс (або мінус) накопичена амортизація будь-якої різниці між цією первісною сумою та сумою погашення із застосуванням методу ефективного відсотка та мінус будь-яке зменшення унаслідок зменшення корисності або неможливості отримання.

Сума погашення (NPV) за ефективною ставкою відсотка розраховується за формулою:

$$NPV = \sum_{t=0}^n \frac{CF_t}{(1+R)^t}$$

де:

n, t — кількість періодів часу;

CF – очікувана сума погашення;

R - ставка дисконтування (ефективна ставка відсотку).

При застосуванні методу ефективного відсотка в якості ефективного ставки відсотка використовуються 1/12 облікової ставки НБУ, яка діє на момент визнання фінансового активу (річна ставка в розрахунку на 1 місяць).

Період часу визнається в розрахунку 1 місяць.

## **Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»**

**Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року**

*(у тисячах гривень)*

Дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості здійснюється 1 раз в квартал (станом на кінець кварталу).

Оцінка поточної дебіторської заборгованості ґрунтується на первісній (справедливій) вартості, якщо неможливо чітко визначити термін погашення такої заборгованості.

### **Придбані реструктуризовані активи (кредити)**

В процесі збору проблемної заборгованості Товариство надає перевагу реструктуризації заборгованості за придбаними кредитами, а не зверненню стягнення на заставне майно шляхом визнання права власності. Така реструктуризація може передбачати збільшення термінів погашення заборгованості та зміну умов кредитних договорів. Після зміни умов кредитного договору, будь-яке зменшення корисності оцінюється із використанням первісної ефективної відсоткової ставки, розрахованої до внесення таких змін, а дебіторська заборгованість більше не вважається простроченою. Дебіторська заборгованість продовжує залишатися об'єктом індивідуальної або колективної оцінки зменшення корисності, яка розраховується із використанням первісної ефективної відсоткової ставки за придбаним кредитом.

### **Списання дебіторської заборгованості за придбаними активами (кредитами)**

Дебіторська заборгованість за придбаними активами списується за рахунок резерву на покриття збитків від зменшення корисності, коли вона визнається безнадійною. Дебіторська заборгованість списується після того, як Товариство вжило всі можливі заходи для повернення заборгованості, а забезпечення, за рахунок якого може бути виконане зобов'язання, відсутнє (продано добровільно, у примусовому порядку, втрачено тощо). Подальше відшкодування відображається як взаємний залік за рахунок нарахувань по резервах на покриття збитків від зменшення корисності фінансових активів в окремому звіті про фінансові результати у періоді відшкодування.

## **ГРОШОВІ КОШТИ**

Грошові кошти складаються з грошових коштів в банках, готівки в касі і депозитів до запитання.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості.

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою.

Господарські операції, проведені в іноземній валюті при первинному визнанні відображаються у функціональній валюті за курсом Національного Банку України (НБУ) на дату здійснення операції.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів» всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті перераховуються та відображаються у Балансі за курсом НБУ на дату складання звітності.

Курсові різниці, що виникають при перерахунку відображаються підсумовуючим підсумком, у звіті про фінансові результати того періоду, в якому вони виникли.

## **ОРЕНДА**

На початку дії договору Товариство оцінює чи є договір орендою, або чи містить договір оренду. Договір є, чи містить оренду, якщо договір передає право контролювати



## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію.

На дату початку оренди Товариство визнає актив з права користування та орендне зобов'язання.

На дату початку оренди орендар оцінює актив з права користування за собівартістю, яка складається з:

- а) суми первісної оцінки орендного зобов'язання;
- б) будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди;
- в) будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем;
- г) оцінку витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення базового активу, відновлення місця, на якому він розташований, або відновлення базового активу до стану, що вимагається умовами оренди, окрім випадків, коли такі витрати здійснюються з метою виробництва запасів. Орендар несе зобов'язання за такими витратами або до дати початку оренди, або внаслідок використання базового активу протягом певного періоду.

Товариство повторно оцінює чи є договір або окрема його частина договорами оренди лише у разі перегляду умов договору.

Якщо договір або окрема його частина є договорами оренди, Товариство обліковує кожну орендну складову як договір оренди, окремо від неорендних складових договору

### **Товариство як орендар**

#### **Первісна оцінка**

На дату початку оренди, Товариство визнає актив з права користування та зобов'язання за договором оренди. Актив з права користування оцінюється за собівартістю.

На дату початку оренди, Товариство оцінює зобов'язання за договором оренди в сумі теперішньої вартості орендних платежів, ще не сплачених на таку дату. Товариство дисконтує орендні платежі, застосовуючи відсоткову ставку, яка передбачена договором оренди. Якщо таку ставку не можна легко визначити, Товариство застосовує додаткову ставку запозичення орендаря.

До складу орендних платежів, що враховуються при оцінці орендних зобов'язань за право користування базовим активом протягом строку оренди включаються:

- фіксовані платежі (включаючи по суті фіксовані платежі) за вирахуванням будь-яких стимулів до заключення договору оренди, що підлягають отриманню;
- змінні орендні платежі, що залежать від індексу або ставки, які первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку оренди;
- суми, які будуть сплачені Товариством за гарантіями ліквідаційної вартості;
- ціна реалізації опціону на придбання активу, якщо Товариство обґрунтовано впевнений у тому, що він скористається такою можливістю;
- штрафи за припинення договору оренди, якщо умови оренди відображають реалізацію Товариством опціону на дострокове припинення договору оренди.

Виключення для невизнання на балансі активу з права користування Товариство використовує виключення та не визнає на балансі активи з права користування щодо:

- короткострокових договорів оренди;
- договорів оренди, за якими базовий актив має низьку вартість.

Товариство застосовує виключення до договорів оренди всіх груп активів.

При застосуванні даного виключення короткостроковими вважаються договори оренди зі строком оренди до 365 днів включно. Договори оренди, що передбачають опціон на придбання базового активу не розглядаються як короткотермінові.

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

Товариство застосовує поріг 5 000 євро (гривневий еквівалент на дату застосування виключення), при визначенні базового активу з низькою вартістю.

За договорами оренди, до яких Товариство застосовує виключення, витрати визнаються в періоді, до якого вони належать.

### Подальша оцінка

Після дати початку оренди Товариство оцінює всі актив з права користування, окрім тих, що відповідають визначенню інвестиційної нерухомості, за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації, накопиченого зменшення корисності з коригуванням на суму переоцінки орендних зобов'язань відображеної проти собівартості активу з права користування.

Амортизація активу з права користування здійснюється від дати початку оренди до кінця строку корисного використання базового активу, якщо оренда передає Товариство право власності на базовий (орендований) актив наприкінці строку оренди або якщо собівартість активу з права користування відображає факт, що Товариство скористається можливістю його придбати. В інших випадках Товариство амортизує актив з права користування з дати початку оренди до більш ранньої з двох таких дат: кінець строку корисного використання активу з права користування та кінець строку оренди.

Інші вимоги до нарахування амортизації, визнання зменшення корисності за активом з права користування аналогічні вимогам, що застосовуються до власних основних засобів.

Після дати початку оренди Товариство розкриває у Звіті про прибутки та збитки:

- відсотки за орендним зобов'язанням, - за статтею «Інші процентні витрати»;
- змінні орендні платежі, не включені до оцінки орендного зобов'язання, - в тому періоді, протягом якого виникли події або умови, що спричинили їх нарахування, - за статтею «Інші адміністративні та операційні витрати».

Орендар може вирішити не застосовувати вимоги щодо первісної та подальшої оцінки/переоцінки права користування та орендного зобов'язання, а також вимог щодо подання такої інформації у фінансовій звітності до:

- а) короткострокової оренди; та
- б) оренди, за якою базовий актив є малоцінним

Якщо орендар вирішує не застосовувати такі вимоги до короткострокової оренди чи оренди, за якою базовий актив є малоцінним, то орендар визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди або на іншій систематичній

основі. Орендар застосовує іншу систематичну основу, якщо така основа більше відображає модель отримання вигоди орендарем.

Якщо орендар обліковує короткострокову оренду то він вважає цю оренду новою орендою для цілей цього стандарту, якщо

- а) відбулася модифікація оренди; або
- б) сталася будь-яка зміна строку оренди.

Переоцінка зобов'язань за договором оренди

Товариство переоцінює орендне зобов'язання у випадку суттєвого відхилення його балансової вартості від оціненої – більше, ніж на 10%.

Товариство змінює оцінку орендних зобов'язань, дисконтуючи переглянуті орендні платежі з використанням переглянутої ставки дисконтування, якщо виконується будь-яка з умов:

- зміна строку оренди (у зв'язку з переглядом ймовірності виконання опціону на продовження або дострокового припинення оренди);
- зміна оцінки можливості придбання базового активу;

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

- зміна платежів, обумовлена зміною плаваючої процентної ставки.

Товариство змінює оцінку орендних зобов'язань, дисконтуючи переглянуті орендні платежі з використанням незмінної ставки дисконтування, якщо виконується будь-яка з умов:

- зміна сум, які, як очікується, будуть сплачені за гарантією ліквідаційної вартості;
- зміна майбутніх орендних платежів внаслідок зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів.

Товариство відображає суму переоцінки орендного зобов'язання як коригування активу з права користування (крім випадку зменшення балансової вартості активу з права користування до нуля). У випадку, коли балансова вартість активу з права користування зменшилася до нуля та відбувається подальше зменшення орендного зобов'язання, Товариство визнає решту суми у складі прибутків або збитків.

### Модифікації договору оренди

Товариство розглядає модифікацію договору оренди як окремий договір оренди, якщо виконуються умови:

- модифікація збільшує сферу дії договору оренди, додаючи право на користування одним або більшою кількістю базових активів;
- компенсація за договором збільшується на суму, що відповідає ціні окремого договору за збільшений обсяг з відповідними коригуваннями, що відображають обставини конкретного договору.

Для модифікації договору оренди, яка не розглядається як окремий договір оренди, на дату набрання чинності модифікацією, Товариство:

- розподіляє компенсацію, зазначену в модифікованому договорі оренди;
- визначає строки модифікованої оренди;
- переоцінює орендні зобов'язання шляхом дисконтування переглянутих орендних платежів із використанням переглянутої ставки дисконтування.

Переглянута ставка дисконтування визначається як відсоткова ставка, яка передбачена договором оренди для залишкового строку оренди або як додаткова ставка запозичення орендаря на дату набрання чинності модифікації оренди, якщо ставку відсотка, неявно передбачену в оренді, не можна легко визначити.

Для модифікації договору оренди, яка не розглядається як окремий договір оренди, на дату набрання чинності модифікацією, Товариство:

- зменшує балансову вартість активу з права користування на суму часткового або повного припинення оренди для модифікації, що зменшує обсяг договору оренди; будь-який прибуток або збиток, пов'язаний із частковим або повним припиненням оренди відображається за статтею «Інші адміністративні та операційні витрати» Звіту про прибутки та збитки;
- відображає коригування активу з права користування з урахуванням усіх інших модифікацій договору оренди.

### ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Фінансові інструменти обліковуються відповідно до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання" і МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Під час первісного визнання Товариство оцінює фінансовий актив або фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Для оцінки фінансового активу після первісного визнання фінансові активи класифікуються за 3 категоріями:

- а) фінансові активи, які обліковуються за амортизованою собівартістю;
- б) фінансові активи, оцінювані за справедливою вартістю з переоцінкою в іншому сукупному доході;
- в) фінансові активи, оцінювані за справедливою вартістю з переоцінкою у прибутках та збитках;

Облік фінансових інструментів здійснюється в розрізі договорів та контрагентів.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків;
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Амортизована собівартість - це сума, за якою фінансовий актив чи фінансове зобов'язання оцінюється під час первісного визнання з вирахуванням погашення основної суми, і з додаванням або вирахуванням накопиченої амортизації будь-якої різниці між первісною вартістю та вартістю при погашенні (відкоригованої, у випадку фінансових активів, із урахуванням резерву під збитки), визначена за методом ефективного відсотка.

Товариство розраховує процентний дохід шляхом застосування ефективного ставки відсотка до валової балансової вартості фінансового активу.

Придбані або створені кредитно-знецінені фінансові активи обліковуються із застосуванням ефективного ставки відсотка, відкоригованої на кредитний ризик, до собівартості фінансового активу з моменту первісного визнання.

Фінансові активи, які не є придбаними або створеними кредитно-знеціненими фінансовими активами, але згодом стали кредитно-знеціненими фінансовими активами, обліковуються із застосуванням ефективного ставки відсотка до амортизованої собівартості фінансового активу в наступних звітних періодах.

У разі зменшення кредитного ризику за фінансовим інструментом, внаслідок чого фінансовий актив перестає бути кредитно-знеціненим, в наступних звітних періодах розраховується процентний дохід шляхом застосування ефективного ставки відсотка до валової балансової вартості активу.

Як правило, для короткострокових фінансових активів, які виникли з кредитних договорів, номінальна процентна ставка є дуже близькою до ефективного процентної ставки, процентні доходи по таким фінансовим активам розраховуються на підставі номінальної процентної ставки.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів;
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Однак, Товариство може на власний розсуд прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу, які в іншому

випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідкличне рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доході.

#### **Перекласифікація фінансових активів**

Якщо Товариство проводить перекласифікацію фінансових активів, то перекласифікація застосовується перспективно, починаючи з дати перекласифікації. Коли Товариство здійснює перекласифікацію фінансового активу між категорією тих, що оцінюються за амортизованою собівартістю, і категорією тих, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, визнання процентного доходу не змінюється, Товариство продовжує використовувати ту саму ефективну ставку відсотка. При цьому оцінка очікуваних кредитних збитків не зміниться, оскільки в обох оцінюваних категоріях застосовується однаковий підхід до зменшення корисності. Водночас, якщо фінансовий актив перекласифіковується з категорії тих, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, в категорію тих, що оцінюються за амортизованою собівартістю, то визнається резерв під збитки як коригування валової балансової вартості фінансового активу, починаючи з дати перекласифікації. Якщо фінансовий актив перекласифіковується з категорії тих, що оцінюються за амортизованою собівартістю, в категорію тих, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, то визнання резерву під збитки припиняється (а отже, він більше не визнаватиметься як коригування валової балансової вартості), але натомість в іншому сукупному доході визнається накопичена сума зменшення корисності (в такому самому розмірі), яка розкриватиметься, починаючи з дати перекласифікації.

Коли Товариство перекласифіковує фінансовий актив із категорії тих, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, то ефективна ставка відсотка визначається на підставі справедливої вартості активу станом на дату перекласифікації. Крім того, в цілях застосування розділу 5.5 МСФЗ 9 до фінансового активу, починаючи з дати перекласифікації, дата перекласифікації вважається датою первісного визнання.

#### **Прибутки та збитки**

Товариство на власний розсуд приймає безвідкличне рішення про відображення в іншому сукупному доході змін у справедливій вартості інвестиції в інструмент власного капіталу, що не утримується для торгівлі. Таке рішення приймається на рівні кожного інструмента. Відповідні суми, відображені в іншому сукупному доході, після цього в прибуток або збиток не передаються. Натомість Товариство може передати кумулятивний прибуток або збиток у власному капіталі. Дивіденди на такі інвестиції визнаються в прибутку або збитку крім випадків, коли дивіденди явно являють собою відшкодування частини собівартості інвестицій.

Товариство застосовує МСБО 21 до тих фінансових активів і фінансових зобов'язань, які є монетарними статтями згідно з МСБО 21 та виражені в іноземній валюті. Товариство визнає прибуток чи збиток від курсових різниць за монетарними активами та монетарними зобов'язаннями в прибутку або збитку. Виняток становить монетарна стаття, призначена інструментом хеджування в хеджуванні грошових потоків, хеджування чистої інвестиції, або хеджуванні справедливої вартості інструмента власного капіталу, щодо якого суб'єкт господарювання прийняв рішення про відображення змін у справедливій вартості у складі іншого сукупного доходу згідно з пунктом 5.7.5 МСФЗ 9.

У цілях визнання прибутку чи збитку від курсових різниць за МСБО 21 фінансовий актив, що оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, вважається монетарною статтею. Відповідно, такий фінансовий актив вважається активом, що

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

оцінюється за амортизованою собівартістю в іноземній валюті. Курсові різниці за амортизованою собівартістю визнаються в прибутку або збитку, а інші зміни в балансовій вартості визнаються згідно з пунктом 5.7.10. МСФЗ 9.

Товариство може прийняти безвідкличне рішення про відображення в іншому сукупному доходу наступних змін у справедливій вартості конкретних інвестицій в інструменти власного капіталу. Така інвестиція не є монетарною статтею. Отже, прибуток або збиток відображений в іншому сукупному доході, включає в себе будь-яку складову, пов'язану з валютним курсом.

### Класифікація фінансових зобов'язань

Товариство здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань за такими категоріями:

- 1) фінансові зобов'язання, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю;
- 2) фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Такі зобов'язання, включаючи похідні інструменти, що є зобов'язаннями, надалі оцінюються за справедливою вартістю.
- 3) фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Товариство може під час первісного визнання безвідклично призначити фінансове зобов'язання як таке, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо це дозволено пунктом 4.3.5 МСФЗ 9 або якщо таке рішення забезпечує надання більш доречної інформації через одну з таких причин:

- воно усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні (яку подекуди називають «неузгодженістю обліку»), що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах, або

- група фінансових зобов'язань або фінансових активів і фінансових зобов'язань перебуває в управлінні, а її показники ефективності оцінюються на основі справедливої вартості згідно з документально оформленою стратегією управління ризиком або стратегією інвестування.

### Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді, коли спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу, або він передає фінансовий актив і таке передавання відповідає критеріям для припинення визнання.

Товариство передає фінансовий актив тоді, коли воно передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу; або зберігає за собою договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу, але бере на себе договірне зобов'язання виплачувати грошові потоки одному або кільком одержувачам за угодою.

Якщо Товариство зберігає за собою договірні права на одержання грошових потоків від фінансового активу («первісний актив»), але бере на себе договірне зобов'язання виплачувати ці грошові потоки одному або кільком суб'єктам господарювання («кінцеві одержувачі»), то Товариство розглядає цю операцію як передавання фінансового активу тоді й лише тоді, коли виконуються всі три наведені нижче умови.

- Товариство не зобов'язане виплачувати суми кінцевим одержувачам, якщо від первісного активу йому не надійшли еквівалентні суми. Короткострокові аванси з правом

## **Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»**

**Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року**

*(у тисячах гривень)*

повного відшкодування наданої суми з процентами, нарахованими за ринковими ставками, цю умову не порушують;

- Положення договору про передавання активів забороняють Товариству продавати первісний актив або надавати його в заставу, крім його надання кінцевим одержувачам на забезпечення свого зобов'язання виплачувати їм грошові потоки;

- Товариство зобов'язане переказувати всі грошові потоки, що були зібрані ним від імені кінцевих одержувачів, без суттєвої затримки. Крім того, Товариство не має права повторно інвестувати такі грошові потоки, за винятком інвестицій грошовими коштами та їх еквівалентами (згідно з визначенням, поданим у МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів») упродовж короткого розрахункового періоду від дати одержання коштів до дати обов'язкового їх переказу кінцевим одержувачам із передаванням процентів, одержаних від таких інвестицій, на користь кінцевих одержувачів.

Якщо Товариство в основному передає всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом, то воно припиняє визнання фінансового активу та окремо визнає як активи або зобов'язання всі права та обов'язки, створені або збережені при передаванні. Передавання ризиків та вигод оцінюється шляхом порівняння вразливості Товариства до ризику пов'язаного з мінливістю сум і строків чистих грошових потоків від переданого активу (до та після передання). Товариство в основному зберігає за собою всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом, якщо його вразливість до мінливості теперішньої вартості майбутніх чистих грошових потоків від фінансового активу не зазнає значних змін унаслідок передавання (наприклад, через те, що Товариство продало фінансовий актив на умовах угоди про його зворотній викуп за фіксованою ціною або за ціною продажу плюс дохід позикодавця).

Якщо Товариство має практичну здатність продати актив у цілому незв'язаній третій стороні й має змогу втілити цю можливість у життя в односторонньому порядку та без потреби у встановленні додаткових обмежень на передавання, то Товариство контроль за собою не зберегло. У всіх решті випадків Товариство зберігає за собою контроль.

### **Припинення визнання фінансових зобов'язань**

Товариство припиняє визнання фінансових зобов'язань тоді і тільки тоді, коли вони погашені, або коли передбачений договором обов'язок виконаний, анульований, або припинений після закінчення терміну позовної давності.

### **ЗНЕЦІНЕННЯ АКТИВІВ**

Товариство відображає активи у фінансовій звітності з урахуванням знецінення, яке обліковується відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

На дату складання фінансової звітності Товариство визначає наявність ознак знецінення активів:

- зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду на істотну величину, ніж очікувалося;
- старіння або фізичне пошкодження активу;
- істотні негативні зміни в ринковому, економічному або правовому середовищі, у якому діє Товариство, що сталося протягом звітного періоду або очікувані найближчим часом;
- збільшення протягом звітного періоду ринкових ставок відсотка, яке може суттєво зменшити суму очікуваного відшкодування активу;
- перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринковою вартістю;
- суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

очікувані зміни в наступному періоді, які негативно впливають на діяльність Товариства.

### ЗМЕНШЕННЯ КОРИСНОСТІ ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ

Зменшення корисності фінансових інструментів відображається відповідно до МСФЗ 9 в наступному порядку.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, що оцінюється за амортизованою собівартістю, або за зобов'язанням із кредитування.

Очікувані кредитні збитки – це зважена за ймовірністю оцінка кредитних збитків (тобто теперішня вартість усіх недоотриманих сум грошових коштів за весь очікуваний строк дії фінансового інструмента. Недоотримані суми грошових коштів – це різниця між грошовими потоками, що належать до сплати Товариству згідно з договором, і грошовими потоками, одержання Товариство очікує. Оскільки очікувані кредитні збитки враховують суму і строковість платежів, кредитний збиток виникає навіть у тому разі, коли Товариство очікує одержання платежу в повному обсязі, але пізніше договірного строку його сплати.

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.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

Якщо станом на звітну дату кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, то Товариство оцінює резерв під збитки за таким фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам.

Якщо Товариство у попередньому звітному періоді оцінило резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, але станом на поточну звітну дату з'ясувало, що критерії такого визнання більше не виконуються, то Товариство оцінює резерв під збитки в розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам станом на поточну звітну дату.

Товариство визнає суму очікуваних кредитних збитків (або здійснює відновлення корисності), що є необхідною для коригування резерву під збитки станом на звітну дату, до суми, яка має бути визнана, як прибуток або збиток від зменшення корисності в прибутку або збитку.

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. Методика оцінки зміни ризику настання дефолту затверджується Товариством і є невід'ємною частиною Положення про облікову політику.

Товариство на кожну звітну дату проводить перевірку боржників на предмет погашення заборгованості та нараховує резерв під збитки на підставі судження керівництва.

Клас боржника	Погашення заборгованості		
	добре	слабке	недостатнє



**Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»**

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

А	Стандартний	Під контролем	Субстандартні
Б	Під контролем	Субстандартний	Сумнівний
В	Субстандартний	Сумнівний	Безнадійний
Г	Сумнівний	Безнадійний	Безнадійний
Д	Безнадійний	Безнадійний	Безнадійний

Група заборгованості	Рівень резерву (ступінь ризику), %
Стандартні	1
Під контролем	5
Субстандартні	20
Сумнівні	50
Безнадійні	100

Методика оцінки очікуваних кредитних збитків за фінансовим інструментом відображає:

- об'єктивну та зважену за ймовірністю суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів;
- часову вартість грошей;
- обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на звітну дату.

Оскільки одержання обґрунтовано необхідної та підтвердженної прогнозової інформації не можливе без надмірних витрат або зусиль, Товариство спирається лише на інформацію про прострочення при визначенні того, чи зазнав кредитний ризик значного зростання з моменту первісного визнання. Незважаючи на способи оцінювання, у разі прострочення договірних платежів більш ніж на 30 днів приймається спростовне припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим активом зазнав значного зростання з моменту первісного визнання. Товариство може спростувати це припущення, якщо має необхідну та підтверджену інформацію, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль, котра показує, що кредитний ризик із моменту первісного визнання не зазнав значного зростання навіть попри те, що договірні платежі прострочено більш ніж на 30 днів. Якщо Товариство з'ясує, що кредитний ризик значно зріс до того, як договірні платежі було прострочено більш ніж на 30 днів, то спростовне припущення не застосовується.

Оскільки Товариство не має обґрунтовано необхідної та підтвердженної інформації, одержаної без надмірних витрат або зусиль з метою оцінки очікуваних кредитних збитків за весь строк дії на індивідуальній основі, очікувані кредитні збитки за весь строк дії визнаються на груповій основі з урахуванням усеосяжної інформації про кредитний ризик.

Для виявлення значного зростання кредитного ризику та визнання резерву під збитки на груповій основі Товариством створюються групи фінансових інструментів на основі спільних характеристик кредитного ризику з метою сприяння проведенню аналізу, покликаного уможливити своєчасне виявлення значного зростання кредитного ризику.

Спільними характеристиками кредитного ризику строк порушення зобов'язання по виконанню фінансових зобов'язань за договорами фінансового кредиту.

Групи фінансових інструментів створюються за наступними категоріями порушення строку:

Відсутнє порушення строків
Порушення строків у межах 1-30 днів

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

Порушення строків у межах 31-60 днів
Порушення строків у межах 61-90 днів
Порушення строків у межах 91-180 днів
Порушення строків у межах 181-1095 днів

### Визначення дефолту

При з'ясуванні того, чи зазнав значного зростання кредитний ризик за фінансовим інструментом, Товариство враховує зміну ризику настання дефолту з моменту первісного визнання.

При визначенні дефолту в цілях з'ясування ризику настання дефолту Товариство застосовує визначення дефолту, яке відповідає визначенню, використовуваному в цілях внутрішнього управління кредитним ризиком для відповідного фінансового інструмента, а також, якщо це є доцільним, розглядає якісні показники (наприклад, фінансові умови). Однак, при цьому застосовується спростовне припущення про те, що дефолт настає не пізніше, ніж фінансовий актив стане простроченим на 180 днів, якщо Товариство не має обґрунтовано необхідної та підтвердженої інформації, що доводить доцільність застосування критерію з більшою тривалістю прострочення. Визначення дефолту, що використовується в цих цілях, застосовується послідовно до всіх фінансових інструментів, якщо не стане доступною інформація, яка вказує на доцільність застосування іншого визначення дефолту за конкретним фінансовим інструментом.

### Часова вартість грошей

Очікувані кредитні збитки дисконтуються до звітної дати, а не до очікуваної дати дефолту або якоїсь іншої дати, за ефективною ставкою відсотка, визначеною при первісному визнанні, або за наближеною до неї ставкою. Якщо за фінансовим інструментом встановлено змінну ставку відсотка, то очікувані кредитні збитки дисконтуються з використанням ефективною ставки відсотка.

У випадку придбаних або створених кредитно-знецінених фінансових активів очікувані кредитні збитки дисконтуються за відкоригованою на кредитний ризик ефективною ставкою відсотка, визначеною при первісному визнанні.

## ВИТРАТИ НА ПОЗИКИ

Товариство для складання фінансової звітності застосовує підхід до обліку витрат на позики, відображений в МСБО 23 «Витрати на позики».

Витрати на позики - витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені підприємством у зв'язку із запозиченням коштів.

Витрати на позики включають:

а) витрати на сплату відсотків, обчислені за допомогою методу ефективного відсотка, як описано в МСБО 9 "Фінансові інструменти";

б) фінансові витрати, пов'язані з фінансовою орендою і визнані згідно з МСБО 17 "Оренда";

в) курсові різниці, які виникають унаслідок отримання позик в іноземній валюті, якщо вони розглядаються як коригування витрат на сплату відсотків.

14.2. Витрати на позики визнаються як витрати того періоду, в якому вони понесені, з відображенням у звіті про фінансові результати, крім кваліфікованих активів.

До кваліфікованих активів відносяться:

(а) запаси;

(б) нематеріальні активи;

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

(в) інвестиції у нерухомість.

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу, капіталізуються.

### ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Облік і визнання непередбачених зобов'язань та забезпечень Товариства здійснюється відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Зобов'язання Товариства, класифікуються на довгострокові (строк погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Оцінка довгострокової кредиторської заборгованості ґрунтується на первісній (справедливій) вартості.

Поточна кредиторська заборгованість за виключенням фінансових зобов'язань обліковується і відображається у звітності за первісною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Товариство здійснює переказ частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

Забезпечення визнаються, якщо Товариство в результаті певної події в минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшим ступенем імовірності буде потрібно відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю.

Товариство визнає в якості забезпечень - забезпечення відпусток, які формується щомісячно виходячи з фонду оплати праці наступним чином:

Забезпечення нараховується, виходячи із заробітної плати кожного працівника за місяць та нарахованих на заробітну плату страхових внесків.

Заробітна плата нових працівників та звільнених в поточному місяці не включається до розрахунку забезпечення.

Щомісяця працівник накопичує 2 дні щорічної оплачуваної відпустки (в т. ч., якщо працівник знаходився на лікарняному).

З метою врахування підвищення (пониження) заробітної плати для обчислення забезпечення, щомісячні відрахування до забезпечень визначаються на останній робочий день місяця.

Розрахунок відрахувань до забезпечень на виплату відпусток визначається щомісячно за формулою:

Сума відрахування до забезпечень = (Фонд оплати праці + нарахування єдиного соціального внеску) / кількість календарних днів у поточному місяці (за виключенням святкових днів) x 2.

Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Суми створених забезпечень визнаються витратами.

### ВИНАГОРОДИ ПРАЦІВНИКАМ

Винагороди працівникам Товариства враховуються як поточні так і довгострокові, в залежності від виду виплат відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам».

Виплати працівникам включають:

а) короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у розподілі прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду);

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

б) виплати по закінченні трудової діяльності, такі як пенсії, інші види пенсійного забезпечення, страхування життя та медичне обслуговування по закінченні трудової діяльності;

в) інші поточні виплати працівникам, включаючи додаткову відпустку за вислугу років або оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв чи інші виплати за вислугу років, виплати за тривалою непрацездатністю, а також отримання частки прибутку, премії та відстрочену компенсацію, якщо вони підлягають сплаті після завершення дванадцяти місяців після закінчення періоду або пізніше;

г) виплати при звільненні.

У процесі господарської діяльності Товариство сплачує обов'язкові внески до Державного Пенсійного фонду за своїх працівників, в розмірі передбаченому Законодавством України.

### ВИЗНАННЯ ДОХОДІВ І ВИТРАТ

Дохід - це валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності Товариства, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу.

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід Товариства від операцій з фінансовими інструментами, що утримуються для продажу, визнається відповідно до МСФЗ 9 внаслідок зміни справедливої вартості фінансового інструменту.

Дохід Товариства від операцій з фінансовими інструментами, що утримуються до погашення, обліковуються за амортизованою вартістю і визнаються за методом ефективного відсотка.

У випадку, якщо у Товариства відсутня інформація щодо суми погашення фінансового інструмента та (або) дати погашення, такі фінансові інструменти відображаються за собівартістю з урахуванням розрахунку кредитних збитків.

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

- Товариство передає покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- за Товариством не залишається ні подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з правом володіння, ні контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- існує ймовірність, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- можна достовірно оцінити витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається в залежності від ступеня завершеності операції з надання послуг на звітну дату.

Дивіденди визнаються доходом в момент встановлення права на отримання коштів.

Витрати визнаються у звіті про прибутки і збитки Товариства, коли виникає зниження майбутніх економічних вигід, які пов'язані із зменшенням активів, амортизації чи

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

збільшенням зобов'язань, які можуть бути надійно оцінені, і результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасників.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки на основі прямого зв'язку між понесеними витратами і доходами конкретних статей доходу за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді і тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан. Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Коли передбачається, що економічні вигоди виникнуть в декількох звітних періодах, витрати визнаються у звіті про сукупний дохід на основі процедури систематичного і раціонального розподілу.

Витрати, пов'язані з використанням активів, наприклад, знос і амортизація, визнаються в звітних періодах, в яких були отримані економічні вигоди, пов'язані з цими об'єктами.

Визначення фінансового результату проводиться щоквартально.

Величина нерозподіленого прибутку (непокрытих збитків) визначаються 1 раз на рік в кінці звітного року.

### **ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК**

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податок на прибуток».

Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

Відстрочені податкові зобов'язання - суми податків на прибуток, що підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподатковуваних тимчасових різниць.

Відстрочені податкові активи - це суми податків на прибуток, що підлягають відшкодуванню в майбутніх періодах відповідно до:

- а) тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню;
- б) перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні періоди;
- в) перенесення невикористаних податкових пільг на майбутні періоди.

Тимчасові різниці - це різниці між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в звіті про фінансовий стан та їх податковою базою.

Тимчасові різниці можуть бути:

а) тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню, є тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричиняють виникнення сум, що підлягають оподаткуванню, коли балансова вартість активу або зобов'язання відшкодовується чи погашається;

б) тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню, є тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричиняють виникнення сум, що підлягають вирахуванню, коли балансова вартість активу чи зобов'язання відшкодовується або погашається.

Податкова база активу або зобов'язання - це сума, яка використовується для цілей оподаткування цього активу або зобов'язання.

Відстрочений податок визнається у сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована в зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань,

## **Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»**

**Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року**

*(у тисячах гривень)*

відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які, як очікуються, будуть застосовані в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені зобов'язання на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо за станом на звітну дату.

Відстрочені податкові активи відображаються лише в тому випадку, якщо існує ймовірність того, що наявність майбутнього оподаткованого прибутку дозволить реалізувати відстрочені податкові активи або якщо вони зможуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

### **ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**

Зареєстрований капітал, включає в себе внески учасників.

Товариство визнає резервний фонд в складі власного капіталу, сформований відповідно до Статуту Товариства. Резервний капітал визначається за підсумками року.

Товариство нараховує дивіденди учасникам, які визнає як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.

Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється Зборами учасників.

### **СЕГМЕНТИ**

Товариство в силу своїх технологічних особливостей і сформованою практикою організації виробництва займається одним видом діяльності. Тому операційні сегменти не виділені.

У разі розширення масштабів діяльності Товариство буде подавати фінансову звітність відповідно до МСФЗ 8 «Операційні сегменти».

### **ЗВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ**

Операції з пов'язаними сторонами визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони».

Зв'язаними сторонами не вважаються:

а) два суб'єкти господарювання, просто тому, що вони мають спільного директора або іншого члена провідного управлінського персоналу, або тому, що член провідного управлінського персоналу одного суб'єкта господарювання має суттєвий вплив на інший суб'єкт господарювання;

б) два контролюючі учасники, просто тому, що вони здійснюють спільний контроль за діяльністю спільного підприємства;

в) особи, що надають фінансування;

г) профспілки;

д) комунальні служби;

е) департаменти та агентства органу державної влади, що не контролюють, не здійснюють спільного контролю або не мають суттєвого впливу на компанію, що звітує,

є) просто тому, що вони мають звичайні відносини з компанією (навіть якщо вони можуть обмежувати свободу дії Товариства або брати участь у процесі прийняття рішень Товариства);

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

ж) замовник, постачальник, суб'єкт господарювання, що отримав пільги (френчайзер), дистриб'ютор, генеральний агент, з яким Товариство здійснює значний обсяг операцій, просто з причин економічної залежності, що виникає в результаті вищезазначеного.

### ФОРМИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Товариство визначає форми подання фінансової звітності у відповідності з рекомендаціями МСБО 1.

Баланс складається методом ділення активів і зобов'язань на поточні та довгострокові.

Звіт про сукупний дохід складається методом ділення витрат та доходів за функціональною ознакою.

Звіт про зміни у власному капіталі представляється в розгорнутому форматі.

Звіт про рух грошових коштів складається відповідно до МСБО 7 прямим методом.

Примітки до фінансової звітності складаються у відповідності з обов'язковими вимогами до розкриття інформації, викладеними у всіх МСБО/МСФЗ.

Додатково повідомляємо:

- Консолідована фінансова звітність не складається.
- Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було.
- Обмежень щодо володіння активами немає.
- Учасі у спільних підприємствах товариство не бере.
- Виявлених помилок минулих років та пов'язаних з ними коригувань не було.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ за 9 місяців 2020 р. Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні".

При підготовці цієї фінансової звітності Товариство застосувало тільки обов'язкові винятки.

### 5. Використання оцінок і припущень.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображуються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

#### *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».

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

**Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»**

**Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року**

*(у тисячах гривень)*

<b>Класи активів та зобов'язань</b>	<b>Методики оцінювання</b>	<b>Метод оцінки</b>	<b>Вихідні дані</b>
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Дебіторська заборгованість	Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка, крім тієї, яка призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку	Ринковий, дохідний, витратний	Дані оцінки професійних оцінювачів. Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

***Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів***

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

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

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

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

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



# Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

## *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.

## *Судження щодо виявлення ознак знецінення активів*

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Кредитний ризик визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків, або на підставі звіту суб'єкта оціночної діяльності, що має відповідний сертифікат.

## **7. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ**

### **Активи**

#### **Непоточні активи**

#### **Нематеріальні активи:**

На дату звіту нематеріальні активи враховуються за моделлю первісної вартості з урахуванням можливого зменшення корисності відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

До складу нематеріальних активів зараховуються ліцензії на впровадження діяльності на суму - 8 тис.грн., програмне забезпечення в сумі 79 тис.грн., майнові права в сумі 993 тис.грн. Нематеріальні активи визнаються в балансі по сумі всіх витрат на їх придбання. Після первісного визнання нематеріальний актив відображається в обліку за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріального активу нараховується прямолінійним методом, виходячи з терміну дії нематеріального активу, який встановлюється окремо по кожному об'єкту, але не більше 10 років. Амортизація нематеріальних активів з невизначеним терміном використання (ліцензії на впровадження діяльності- безстрокові) не нараховується.

На кінець звітного періоду оцінюємо здатність нематеріального активу генерувати достатні майбутні економічні вигоди для відшкодування його балансової вартості протягом використання. Нематеріальний актив Товариства генерує надходження грошових коштів у результаті безперервного його використання.

Нижче наводяться дані в розрізі груп нематеріальних активів, які використовувало Товариство в господарській діяльності:

Актив	Код рядка балансу	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Нематеріальні активи	1000	15	1058

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

Первісна вартість	1001	15	1080
Накопичена амортизація	1002	0	22

### Основні засоби:

Основні засоби Товариства відображені у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 «Основні засоби». Основні засоби враховуються по об'єктах. Об'єкти, що складаються з декількох компонентів, що мають різні терміни корисної експлуатації чи тих, що приносять вигоду товариству різними способами, враховувати окремо. Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, оцінені за їх справедливою вартістю. Строк корисної експлуатації основних засобів визначається виходячи з очікуваної корисності активу. Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолінійним способом виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця наступного з місяця придбання активу коли цей актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання у спосіб передбачений комісією.

Станом на 31 грудня 2020 року на балансі обліковуються основні засоби, первісна вартість основних засобів складає 64 тис. грн. Основні засоби складаються з комп'ютерної техніки. Вартісний критерій в сумі 6 тис.грн. для визнання матеріальних активів основними засобами діяв до 23.05.2020 року, після 23.05.2020 року вартісний критерій – 20 тис.грн.

Основні засоби належать ТОВ «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС», обмеження щодо володіння, користування та розпорядження відсутні, ці активи в заставу не надані.

Таблиця 6

Актив	Код рядка балансу	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Основні засоби	1010	-	54
Первісна вартість	1001	3	64
Накопичена амортизація	1002	3	10

Основні засоби належать Товариству на праві власності, у заставу не надані, не є такими, що тимчасово не використовуються в зв'язку із консервацією або реконструкцією або вилученням з експлуатації для продажу. Товариство не обмежене у володінні, користуванні та розпорядженні власними основними засобами.

### Оборотні активи.

#### Запаси

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Станом на 31.12.2020 року залишок запасів Товариства складає 10 тис. грн.

Згідно облікової політики Товариства запаси мають враховуватися наступним чином:

-запаси обліковуються за найменшою з двох величин: собівартості і чистої ціни продажу;

-при списанні запасів Товариство застосовує формулу оцінки запасів при їх вибутті за методом

FIFO.

#### Дебіторська заборгованість

Станом 31.12.2020 р. на балансі товариства обліковується інша поточна дебіторська заборгованість у сумі 25 235 тис. грн.:

	31.12.2020	31.12.2019
--	------------	------------

Тис.грн.

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

Дебіторська заборгованість за правами грошової вимоги до боржників	26826	3800
Аванси видані	58	0
Премія від дисконтування поворотної фінансової допомоги	301	0
Резерв під можливі кредитні збитки	(1950)	(0)
<b>Чиста вартість дебіторської заборгованості</b>	<b>25 235</b>	<b>3800</b>

Дебіторська заборгованість поділяється на поточну (строк погашення протягом 12 місяців з дати фінансової звітності) та довгострокову (строк погашення більше 12 місяців з дати фінансової звітності).

Справедливою вартістю фінансового інструмента при первісному визнанні є, як правило, ціна операції (тобто справедлива вартість наданої або отриманої компенсації, параграф Б5.1.2А та МСФЗ 13). Справедливу вартість дебіторської заборгованості, за якими не нараховуються відсотки, можна оцінити як теперішню вартість усіх майбутніх надходжень грошових коштів, дисконтованих із застосуванням переважної ринкової ставки (переважних ринкових ставок) відсотка на подібний інструмент (параграф Б 5.1.1 МСФЗ 9).

### Строки погашення дебіторської заборгованості

Тис.грн.

Станом на 31.12.2020 року	< 1 місяця	від 1 до 3 місяців	від 3 місяців до 1 року	від 1 року до 5 років	> 5 років	Всього
дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	58	-	-	-	58
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	-	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	25177	-	-	25177
<b>Всього</b>	-	<b>58</b>	<b>25 177</b>	-	-	<b>25 235</b>

Нижче у таблиці наведено інформацію стосовно змін щодо очікуваних кредитних збитків щодо іншої поточної дебіторської заборгованості.

Тис.грн.

Резерв під збитки що у сумі, яка дорівнює:	31.12.2020	31.12.2019	Причина змін
12-м місячним очікуваним кредитним збиткам, В т.ч. за депозитами	1950	0	0

### Гроші та їх еквіваленти

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

Гроші та їх еквіваленти на 31.12.2020р. складають грошові кошти на рахунках у банківських установах в сумі 97 тис. грн. Оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Грошові кошти	31.12.2020 тис. грн.	31.12.2019 тис. грн.
Каса	-	-
Рахунки в банках	97	1199

### Необоротні активи, утримані для продажу, та групи вибуття

Товариство класифікує необоротні активи як утримувані для продажу, якщо на дату прийняття рішення щодо їх продажу виконуються наступні умови:

- стан необоротних активів дає змогу здійснити негайний продаж;
- існує високий ступінь імовірності продажу необоротних активів протягом року з дати класифікації.

Товариство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточногочисловикористання.

Необоротні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку відповідно до МСФЗ 5: за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується.

На балансі Товариства обліковуються активи, призначені для продажу в сумі 11 949 тис.грн.

### Власний капітал

Станом на 31 грудня 2020 року зареєстрований (пайовий) капітал Товариства складався з грошових коштів у розмірі 15 000 тис.грн., що відповідає статутним документам Товариства. Нерозподілений прибуток складає 1 708 тис.грн.. Заборгованість учасників по сплаті до статутного капіталу складає 1 155 тис.грн.

Структура статутного капіталу на 31 грудня 2020 року представлена наступним чином:

Учасники товариства:	31.12.2020
	%
Громадянин України – ШИХ МУХАМЕД МАХМУД, адреса реєстрації: 65011, Одеська обл., місто Одеса, Приморський район, ВУЛИЦЯ ПУШКІНСЬКА, будинок 55, квартира 55. Власник частки Товариства в розмірі 15 000 000,00 (п'ятнадцять мільйонів) гривень 00 копійок	100
<b>Всього</b>	<b>100,0</b>

### Поточні зобов'язання та забезпечення

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2020 р. в сумі 7 033 тис. грн.

Назва статті	31.12.2020 тис. грн.	31.12.2019, тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість	7 033	5

**Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»**

**Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року**

(у тисячах гривень)

за товари, роботи, послуги		
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	374	2
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, у тому числі з податку на прибуток	374	1
Кредиторська заборгованість за розрахунками з страхування	0	1
Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	0	4
Поточні забезпечення	15	0
Інші поточні зобов'язання	15 428	0

Інші поточні зобов'язання складаються з кошів отриманих за попередніми договорами про відступлення права грошової вимоги в сумі 5278 тис.грн. та поворотної фінансової допомоги в сумі 10 150 тис.грн., з терміном погашення до 1 року.

Строки погашення зобов'язань:

Тис.грн.

Станом на 31.12.2020 року	< 1 місяця	від 1 до 3 місяців	від 3 місяців до 1 року	від 1 року до 5 років	> 5 років	Всього
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	7033	-	-	-	7033
Кредиторська заборгованість за розрахунками по заробітній платі	-	-	-	-	-	
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	374	-	-	-	-	374
Поточні забезпечення			15			15
Інші поточні зобов'язання	-	-	15 428	-	-	15 428
<b>Всього</b>	<b>374</b>	<b>7033</b>	<b>15 443</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22 850</b>

**Доходи та витрати, у тому числі прибутки та збитки.**

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Доходи - це збільшення економічних вигод у вигляді збільшення активів або зменшення зобов'язань, що призводить до зростання власного капіталу.

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить 677 тис.грн.,
- інші операційні доходи становлять 18 242 тис. грн.,
- інші фінансові доходи становлять 753 тис.грн.

Доходи за 2019 рік:

- інші операційні доходи становлять 10 тис. грн.,
- інші доходи складають 31 тис. грн.

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

### Визнання витрат за 2020 рік

Витрати признаються в звіті про фінансові результати, якщо виникає зменшення в майбутніх економічних вигодах, пов'язаних із зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути надійно виміряні.

Витрати признаються в звіті про фінансові результати на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами і відносяться до конкретних статей доходів. Якщо виникнення економічних вигід очікується впродовж декількох облікових періодів і зв'язок з доходом може прослідити лише в цілому або побічно, витрати в звіті про фінансові результати признаються на основі методу раціонального розподілу.

Витрата признається в звіті про фінансові результати негайно, якщо витрати не створюють майбутні економічні вигоди, або коли майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати вимогам визнання як актив в балансі.

Адміністративних витрат на суму 13 874 тис. грн.;

Інші операційні витрати 2 786 тис.грн.

Фінансові витрати 452 тис.грн.

Фінансовим результатом від звичайної діяльності у звітному періоді є отриманий прибуток у сумі 2080 тис. грн. Витрати з податку на прибуток в сумі 374 тис.грн. Чистий фінансовий результат в сумі 1 706 тис.грн.

Витрати за 2019 рік:

Адміністративних витрат на суму 38 тис. грн.;

Фінансовим результатом від звичайної діяльності у звітному періоді є отриманий прибуток у сумі 3 тис. грн. Витрати з податку на прибуток в сумі 1 тис.грн. Чистий фінансовий результат в сумі 2 тис.грн.

## 8. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

### Податкова система

З моменту прийняття Податкового кодексу України у 2011 році, постійно приймаються зміни до нього, що змінюють (інколи кардинально) основні принципи оподаткування. Податкове, валютне та митне законодавство України часто змінюється, тому може тлумачитися по-різному. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом Товариства у зв'язку з діяльністю Товариства та операціями в рамках цієї діяльності. Внаслідок цього може існувати значна невизначеність щодо забезпечення або тлумачення нового законодавства та нечіткі або відсутні правила його виконання. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти податкових перевірок, тому існує можливість, що операції та діяльність, які раніше не заперечувались, можуть бути оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Відповідні органи можуть проводити податкові перевірки у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

Українське податкове законодавство не містить чітких інструкцій з певних податкових питань. Іноді тлумачення Товариством таких невизначених податкових питань призводить до зменшення загальної податкової ставки по Товариству. Як зазначено вище, таке тлумачення податкового законодавства може надзвичайно ретельно перевірятися. Наслідки таких перевірок з боку податкових органів не можуть бути оцінені з достатнім ступенем надійності, проте вони можуть бути суттєвими для фінансового стану та діяльності організації в цілому.

## **9. ЮРИДИЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

У Товариства немає справ з судовими позовами і претензіями.

## **10. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ.**

### **10.1 Управління капіталом Товариства**

Управління капіталом Товариства зорієнтовано на його зростання та підтримання ліквідності на рівні можливості погашення всіх поточних зобов'язань Товариства.

В системі дослідження ефективності використання капіталу Товариство виділяє наступні показники:

- показники ліквідності та платоспроможності (коефіцієнт покриття, коефіцієнт швидкої ліквідності, коефіцієнт абсолютної ліквідності);
- показники прибутковості (коефіцієнт чистої рентабельності капіталу коефіцієнт рентабельності власного капіталу).

### **10.2 Управління ризиками**

Функція управління ризиками у Товариства здійснюється стосовно фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик, ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитного ризику та ризику ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику й нагляд за тим, щоб ці ліміти не перевищувались. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

До процесу управління ризиками у Товариства залучено всі види бізнесу, які впливають на параметри цих ризиків. Управління ризиками у Товариства здійснюється на всіх рівнях організації від вищого керівництва до рівня, на якому ці ризики безпосередньо приймаються.

В рамках своєї програми по управлінню ризиками, Товариство проводить інвентаризацію своїх поточних ризикових позицій за категоріями ризику, вимірює чутливість чистого доходу і власного капіталу в рамках стохастичного і детермінованого сценаріїв. Моделі, сценарії і допущення регулярно переглядаються і оновлюються по мірі необхідності.

Проте, моделі чутливі до граничних малоймовірних сценаріїв і можуть показати невірні результати при їх настанні. Різкі можливі коливання не є однозначною підставою для перегляду оцінок, якщо вони не призводять до змін в тривалій перспективі та на постійній основі.

Аналіз чутливості не відображає того, який чистий прибуток за період міг би бути, якби були інші змінні ризику, ніж при проведенні аналізу, тому що аналіз заснований на експозиції в майбутньому інформації, відомої на звітну дату. І при цьому результати чутливості призначені для точного передбачення майбутнього власного капіталу або прибутку. Аналіз не враховує вплив майбутнього нового бізнесу, який може бути важливим компонентом майбутніх доходів. Не розглядаються всі методи, доступні для управління, що реагують на зміни у фінансовому середовищі, такі як зміна розподілу інвестиційного портфеля або коригування ставок по кредитах. Крім того, результати аналізу не можуть бути екстрапольовані для більш тривалих періодів, так як ефект не має лінійної тенденції. Тому, процес управління ризиками не може гарантувати точного передбачення майбутніх результатів.

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

Основні ризики, що властиві Товариства в ході її операційної діяльності, і способи їх управління представлені нижче.

**Товариство при веденні професійної діяльності здійснює управління фінансовими та нефінансовими ризиками.**

*Фінансові ризики.*

Загальний фінансовий ризик (ризик банкрутства) - ризик неможливості продовження діяльності підприємства, який може виникнути при погіршенні фінансового стану Товариства, якості його активів, структури капіталу, при виникненні збитків від його діяльності внаслідок перевищення витрат над доходами.

Метою управління ринковим ризиком є управління та контроль за збереженням рівня ринкового ризику в прийнятих межах з одночасно оптимізацією прибутковості по операціях.

**Ринковий ризик** - ризик виникнення фінансових втрат (збитків), які пов'язані з несприятливою зміною ринкової вартості фінансових інструментів у зв'язку з коливаннями цін на чотирьох сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок: ринку боргових цінних паперів, ринку пайових цінних паперів, валютному ринку і товарному ринку.

Метою управління ринковим ризиком є управління та контроль за збереженням рівня ринкового ризику в прийнятих межах з одночасно оптимізацією прибутковості по операціях.

Ринковий ризик включає:

- процентний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на боргові цінні папери та похідні фінансові інструменти процентної ставки. Товариство зазнає впливу коливань переважних рівнів ринкових процентних ставок на свій фінансовий стан та грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватись в результаті таких змін, але може й зменшуватись або призводити до збитків у разі виникнення несподіваних змін.
- пайовий ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на пайові цінні папери та похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є такі цінні папери;
- валютний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют та золота. Значні коливання курсів не можуть значно вплинути на розмір прибутку Товариства, оскільки Товариство майже не проводить операцій в іноземній валюті, але це може погіршити її стан бо впливає на фінансове становище її клієнтів.
- товарний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є товари;
- 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 процентного, пайового, валютного чи товарного ризиків), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

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

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Визначення порогу чутливості керівництво Товариства здійснювало на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких була розрахована історична волатильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної дохідності від володіння іноземною валютою за період.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство інвестує кошти в банківські



## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

депозити в іноземній валюті та може інвестувати в цінні папери, номіновані в доларах США/євро (наприклад, державні облігації у доларах США/єврооблігації України). Товариство визначило, що обґрунтовано можливим є коливання валютного курсу на  $\pm 0.7$  (у попередньому році - 2,5) відсотків.

Аналіз чутливості до валютних ризиків проведено на основі історичних даних щодо волатильності курсів іноземних валют.

**Процентний 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.

**Кредитний ризик** – ризик виникнення у Товариства фінансових втрат (збитків) внаслідок невиконання в повному обсязі або неповного виконання контрагентом своїх фінансових зобов'язань перед Товариством відповідно до умов договору. Розмір збитків у цьому випадку пов'язаний із сумою невиконаного зобов'язання.

До кредитних ризиків відносяться, зокрема:

ризик контрагента – ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через невиконання або несвоєчасне виконання клієнтом або контрагентом за правочином щодо цінних паперів своїх зобов'язань перед Компанією;

ризик дефолту – ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через невиконання або несвоєчасне виконання емітентом або особою, що видала цінний папір, що належать Товариства, своїх зобов'язань щодо виплати доходу та/або погашення цінних паперів;

Кредитний ризик виникає, головним чином, у зв'язку із дебіторською заборгованістю.

*Дебіторська заборгованість*

Управління кредитним ризиком, що пов'язаний із покупцями, здійснюється кожною бізнес-одиницею у відповідності до політики, процедур та системи контролю, встановленими Компанією по відношенню до управління кредитними ризиками, що пов'язані із покупцями. Кредитна якість покупця оцінюється на основі детальної форми оцінки кредитного рейтингу. Основні фактори, які беруться до уваги в ході аналізу зменшення корисності дебіторської заборгованості включають визначення того, чи прострочені виплати основної суми заборгованості більш, ніж на 365 днів, чи відомо про будь-які труднощі з огляду на грошові потоки контрагентів, зниження кредитного рейтингу або порушення первісних умов відповідного договору. Здійснюється регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості покупців. Товариство здійснює аналіз зменшення корисності заборгованості, що оцінюються індивідуально (по великим контрагентам), і резерву на зменшення корисності заборгованості, що оцінюються у сукупності (велика кількість малих дебіторів об'єднуються у однорідні групи). Товариство оцінює концентрацію ризику по відношенню до торгової дебіторської заборгованості, як низьку.

**Ризик ліквідності** – ризик виникнення збитків у Товариства у зв'язку з неможливістю своєчасного виконання ним в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів. Ризик ліквідності існує тоді, коли існує розбіжність у строках виплат за активами і зобов'язаннями. Для управлінського персоналу Товариства надзвичайно важливо, щоб строки виплат за активами відповідали строкам виплат за зобов'язаннями, процентні ставки по активах відповідали процентним ставкам по зобов'язаннях, а якщо існують будь-яка невідповідність, щоб вона була під контролем.

Товариство здійснює управління ліквідністю з метою забезпечення постійної наявності коштів, необхідних для виконання усіх зобов'язань у визначені терміни. Політики ліквідності Товариства перевіряється і затверджується управлінським персоналом.

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

Як правило, Товариство забезпечує наявність достатніх грошових коштів на вимогу для оплати очікуваних операційних витрат на період до 3-х місяців, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань; це не поширюється на екстремальні ситуації, які неможливо передбачити, такі, як стихійне лихо.

До ризиків ліквідності відносяться, зокрема:

ризик ринкової ліквідності – ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через неможливість купівлі або продажу активів у потрібній кількості за достатньо короткий період часу в силу погіршення ринкової кон'юнктури;

ризик балансової ліквідності – ризик виникнення збитків, виникнення дефіциту грошових коштів або інших високоліквідних активів для виконання зобов'язань перед інвесторами/контрагентами.

### **Зниження ризику**

Товариство не використовує похідні фінансові інструменти для управління ризиками, що виникають внаслідок зміни процентних ставок, а також кредитного ризику та ризику ліквідності.

Товариство не приймала участі в будь-яких операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками направлена на відстежування динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Товариства.

### **Операційні ризики**

**Операційний ризик** включає наступні:

- **правовий ризик** - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з недотриманням Товариством вимог законодавства, договірних зобов'язань, а також з недостатньою правовою захищеністю Товариства або з правовими помилками, яких припускається Товариство при провадженні професійної діяльності;

- **інформаційно-технологічний ризик** - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з недосконалою роботою інформаційних технологій, систем та процесів обробки інформації або з їх недостатнім захистом, включаючи збій у роботі програмного та/або технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, порушення цілісності даних та носіїв інформації, несанкціонований доступ до інформації сторонніх осіб та інше;

- **ризик персоналу** - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з діями або бездіяльністю працівників Товариства (людським фактором), включаючи допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією або із зловживанням персоналу, перевищення повноважень, розголошення інсайдерської та/або конфіденційної інформації та інше.

### **Інші нефінансові ризики**

До інших нефінансових ризиків діяльності Товариства відносяться:

- **стратегічний ризик** - ризик виникнення збитків, які пов'язані з прийняттям неефективних управлінських рішень, помилками, які були допущені під час їх прийняття, а також з неналежною реалізацією рішень, що визначають стратегію діяльності та розвитку Товариства;

- **ризик втрати ділової репутації** (репутаційний ризик) - ризик виникнення збитків, пов'язаних зі зменшенням кількості клієнтів або контрагентів Товариства через виникнення у суспільстві несприятливого сприйняття Товариства, зокрема його фінансової стійкості, якості послуг, що надаються Компанією, або його діяльності в цілому, який може бути наслідком реалізації інших ризиків;

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

- **системний ризик** – ризик виникнення збитків у значній кількості установ, який обумовлений неможливістю виконання ними своїх зобов'язань у зв'язку з невиконанням (несвоєчасним виконанням) зобов'язань однією установою внаслідок реалізації у неї кредитного ризику, ризику ліквідності або іншого ризику. Системний ризик, на який впливає стан економіки загалом і певною мірою відбиваються на дохідності цінних паперів та фінансових інструментів, що обертаються на ринку цінних паперів, спричинені кон'юктурою та особливостями фондового ринку, на якому Товариство здійснює свою діяльність, несе загрозу порушення діяльності всієї фінансової системи.

- **ризик настання форс-мажорних обставин** - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, через настання невідворотних обставин, у тому числі обставин непереборної сили, що неможливо передбачити, які призводять або створюють передумови для виникнення збоїв у роботі Товариства або безпосередньо перешкоджають її нормальному функціонуванню.

### 11.3 Пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами Товариства вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

У таблиці представлені пов'язані сторони Товариства:

Інформація про власників та управлінський персонал Товариства станом на 31.12.2020 наведена в таблиці:

№ з/п	Повне найменування юридичних осіб – учасників (засновників, акціонерів) заявника, або прізвище, ім'я, по батькові фізичних осіб - учасників (засновників, акціонерів) заявника	Код за ЄДРПОУ* юридичних осіб – учасників (засновників, акціонерів) заявника або реєстраційний номер облікової картки платника податків** фізичних осіб - учасників (засновників, акціонерів) заявника	Місцезнаходження юридичних осіб – учасників (засновників, акціонерів) заявника, або паспортні дані***, місце проживання фізичних осіб - учасників (засновників, акціонерів) заявника	Частка учасників (засновників, акціонерів) заявника в статутному капіталі заявника, %
1	Фізичні особи	-	-	-
1.1	ШИХ МУХАМЕД МАХМУД	Не надано дозвіл на розміщення інформації	Не надано дозвіл на розміщення інформації	100%
2	Керівник Товариства			
2.1	Рожко Станіслав Вадимович	Не надано дозвіл на розміщення інформації	Не надано дозвіл на розміщення інформації	-
	Усього: 1			

## Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

### Операції, що відбувались з пов'язаними особами у 2020 році:

з ТОВ «АМБРА ІМПЕКС»:

отримано поворотну фінансову допомогу в розмірі 2930 тис.грн. (12 договорів поворотної фінансової допомоги);

станом на 31.12.2020 року обліковується короткострокова заборгованість за договорами поворотної фінансової допомоги у розмірі 8150 тис.грн.

з ШИХ МУХАМЕД МАХМУД:

отримано поворотну фінансову допомогу в розмірі 2000 тис.грн. (1 договір поворотної фінансової допомоги);

сплачено внесок до статутного капіталу Товариства в сумі 8 845 тис.грн.

станом на 31.12.2020 року обліковується короткострокова заборгованість за договором поворотної фінансової допомоги у розмірі 2000 тис.грн.

з Рожко Станіславом Вадимовичем

нарахована і сплачена заробітна плата у 2020 році – сума нарахованої заробітної плати склала – 84 тис.грн.;

### 12. Інша інформація – суттєві події.

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про можливість функціонування Товариства в майбутньому, яка передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. З 31 грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження вірусу COVID-19, яке суттєво сильно вплинуло на економічне становище як України в цілому, так і можуть вплинути на діяльність Товариства. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній. Фінансова система України працює відносно стабільно, але має фінансові, валютні та кредитні ризики.

Управлінським персоналом Товариства розглядався вплив суджень щодо облікових оцінок, зокрема впливу пандемії COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів на невизначеність оцінки та розкриття у фінансовій звітності інформації, пов'язаної з відповідними обліковими оцінками.

За результатами аналізу було визначено, що дані події після закінчення звітного періоду є некоригуючими по відношенню до затвердженої Фінансової звітності станом на 31.12.2020 року. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020 року та результати діяльності за період з дати державної реєстрації до 31.12.2020 року не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Тривалість та вплив пандемії залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість цих наслідків, а також їх вплив на майбутні періоди. Наразі Товариство відмічає відносну відсутність впливу таких подій на умови діяльності в майбутньому, оскільки відповідно до Постанови КМУ № 211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» від 11.03.2020 року провадження діяльності з надання фінансових послуг віднесено до видів діяльності, що не заборонено під час обмежувальних заходів і попит на фінансові послуги повинен залишитись на високому рівні. Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

#### 12.1. Події після звітної дати

**Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТ СОЛЮШЕНС»**

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

Інформація про події, що відбулись у Товариства після звітної дати до дати затвердження фінансового звіту до випуску .

26.02.2021 року Товариства було анульовано ліцензію на надання гарантій згідно направленої заяви від 23.12.2020 року.

№ з/п	Перелік подій, що відбулись після звітної дати	Відомості про наявність подій у 2020 році	
		відображено у фінансовому звіті	не відображено у звіті, розкрито у примітках
1.	Визнання дебітора Товариства банкрутом	не було	не було
2.	Отримання інформації про значне зниження вартості запасів на звітну дату	не було	не було
3.	Розгляд судової справи, що підтверджую наявність у Товариства поточного зобов'язання на звітну дату	не було	не було
4.	Прийняття рішення про суттєву реорганізацію підприємства	не було	не було
5.	Знищення значної частини активів внаслідок стихійного лиха	не було	не було
6.	Значні зміни у вартості активів Товариства після звітної дати	не було	не було
7.	Інші важливі події	не було	не було

На дату подання звітності керівництво оцінило існування наступних подій:

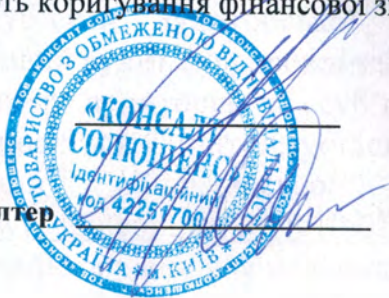
- події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування фінансової звітності за 2020 рік);
- події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування фінансової звітності, але вимагають певних розкриттів).

Директор

Рожко С.В.

Головний бухгалтер

Яроцька І.В.



# АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

## орган аудиторського самоврядування

вул. Велика Житомирська, 33, м. Київ, 01601  
Адреса для листування: вул. Стрітенська, 10, оф. 434, м. Київ, 04053  
Тел./факс (044) 279-59-78, 279-59-80  
E-mail: [info@apu.com.ua](mailto:info@apu.com.ua)  
[http:// www.apu.com.ua](http://www.apu.com.ua)  
Код ЄДРПОУ 00049972

01.02.2020 № 01-03-4/25  
на № 1 від 28.01.2021

### ТОВ «АКГ «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ»

вул. Ялтинська, буд. 5-Б, кімната 12, м. Київ, 02099

### ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ» (код ЄДРПОУ 40131434) включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (номер реєстрації 4657), який веде Аудиторська палата України відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (зі змінами).

Відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ» внесені до таких розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

«Суб'єкти аудиторської діяльності»;

«Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності є публічним, оприлюднюється і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на вебсторінці Аудиторської палати України за посиланням <https://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-субєктів-аудитор/>.

Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Уповноважена особа АПУ –  
Начальник відділу реєстрації та звітності

Терещенко С. М.



Свідоцтво про включення до  
Реєстру аудиторських фірм  
та аудиторів



№ 4657

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

# СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості  
видане

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-  
КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ»

КОД ЄДРПОУ 40131434

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку  
системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до  
стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і  
нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова  
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України  
з контролю якості та професійної етики



Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська

Рішення АПУ  
від 22.07.2018 № 363/5

№ 1591  
чинне до 31.12.2023

# АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

орган аудиторського самоврядування

вул. Велика Житомирська, 33, м. Київ, 01601  
Адреса для листування: вул. Стрітенська, 10, оф. 434, м. Київ, 04053  
Тел./факс (044) 279-59-78, 279-59-80  
E-mail: [info@apu.com.ua](mailto:info@apu.com.ua)  
[http:// www.apu.com.ua](http://www.apu.com.ua)  
Код ЄДРПОУ 00049972

<u>23.04.2021</u>	№	<u>01-03-4/48</u>
<u>№ 1</u>	від	<u>21.04.2021</u>

Аудитору  
Сасі Н.А.

## ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

Секретаріат Аудиторської палати України на Ваш запит повідомляє наступне.

Відомості про аудитора Сасу Наталію Анатоліївну включені до розділу «Аудитори» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII (зі змінами).

Номер реєстрації у Реєстрі 100392, дата включення у Реєстр 09.10.2018.

Реєстр є публічним, оприлюднюється і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на офіційному вебсайті Аудиторської палати України за посиланням:

<https://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-субєктів-аудитор/>.

Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Уповноважена особа АПУ -  
Начальник відділу реєстрації та звітності

Терещенко С.М.





# АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

## орган аудиторського самоврядування

вул. Велика Житомирська, 33, м. Київ, 01601  
Адреса для листування: вул. Стрітенська, 10, оф. 434, м. Київ, 04053  
Тел./факс (044) 279-59-78, 279-59-80  
E-mail: [info@apu.com.ua](mailto:info@apu.com.ua)  
[http:// www.apu.com.ua](http://www.apu.com.ua)  
Код ЄДРПОУ 00049972

---

<u>01.02.2021</u>	№	<u>01-03-4/22</u>
<u>№ 2</u>	від	<u>28.01.2021</u>

Аудитору  
Якименку М.М.

### ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

Секретаріат Аудиторської палати України на Ваш запит повідомляє наступне.

Відомості про аудитора Якименка Миколу Миколайовича включені до розділу «Аудитори» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII (зі змінами).

Номер реєстрації у Реєстрі 100078, дата включення у Реєстр 08.10.2018.

Реєстр є публічним, оприлюднюється і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на офіційному вебсайті Аудиторської палати України за посиланням:

<https://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-субєктів-аудитор/>.

Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Уповноважена особа АПУ -  
Начальник відділу реєстрації та звітності

Терещенко С.М.



Пропи́нувано, пронумеровано, скріплено  
печаткою 30 (100 грн/аркуш) аркушів

Директор ТОВ «АКІ «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ»

Якименко М.М.

