

16.03.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№

1603/21

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

В.о. Голови правління

(посада)

(підпис)

Череп Олена Василівна

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|---|---|
| 1. Повне найменування емітента | Приватне акціонерне товариство "КЛАС ПЛЮС" |
| 2. Організаційно-правова форма | Приватне акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 33052464 |
| 4. Місцезнаходження | 03127, м. Київ, Голосіївський, м. Київ, пр-т 40-річчя Жовтня, 100/2 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (044) 379-32-12, (044) 379-32-12 |
| 6. Адреса електронної пошти | glbuh@classlife.com.ua |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | 09.03.2021, рішення наглядової ради емітента |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення) | Д/В, Д/В, УКРАЇНА, Д/В |
| 9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) | Д/В, Д/В, УКРАЇНА, Д/В |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://classlife.ua/fin.net/documents/finansova-zvitnist-za-rik273763015>

(URL-адреса сторінки)

16.03.2021

(дата)

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
інформація про наглядову раду	X
інформація про виконавчий орган	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
повноваження посадових осіб емітента	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	X
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	

- 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
- 4) інформація про похідні цінні папери емітента
- 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів
- 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | X |
 - 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
 - 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
 - 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
 - 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
 - 5) інформація про собівартість реалізованої продукції
 - 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
26. Інформація про вчинення значних правочинів
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість
29. Річна фінансова звітність | X |
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації | X |
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
 - 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

- 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
- 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
- 45. Правила ФОН
- 46. Примітки

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "КЛАС ПЛЮС"
2. Скорочене найменування (за наявності)	АТ "КЛАС ПЛЮС"
3. Дата проведення державної реєстрації	22.06.2004
4. Територія (область)*	80000 - м. Київ
5. Статутний капітал (грн)	22500000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0,000000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0,000000
8. Середня кількість працівників (осіб)	3
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Консультування з питань комерційної діяльності й керування 70.22, Д/В Д/В, Д/В Д/В
10. Банки, що обслуговують емітента:	
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "ПРЕУС БАНК МКБ"
2) IBAN	UA 86 300658 0000026006001101766
3) поточний рахунок	UA 86 300658 0000026006001101766
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Д/В
5) IBAN	Д/В
6) поточний рахунок	Д/В
Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ	
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ	

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) найменування	ТОВ КУА АПФ "КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) ідентифікаційний код юридичної особи	33347109
4) місцезнаходження	04210 м. Київ, пр. Героїв Сталінграда, буд. 14-Г, літ. А
5) опис	Частка володіння 99,85%
Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ	
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ	

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін в організаційній структурі Товариства за звітний, 2020р., не було.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонд оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

3

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності

Товариство не проводить спільну діяльність з іншими підприємств з метою отримання фінансового результату.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб, протягом звітного періоду, не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Облікова політика Товариства базується на наступних принципах:

- повнота означає, що усі операції відображаються на відповідних рахунках бухгалтерського обліку. Фінансова звітність містить всю інформацію про фактичні та можливі результати операцій, які можуть вплинути на рішення, що приймається відносно даної операції;

- превалювання сутності над формою - бухгалтерський облік операцій проводиться у відповідності до їх суті та економічного змісту (превалювання сутності над формою);

- активи та зобов'язання обліковуються за первісною (історичною) вартістю. Активи визначаються за сумою фактично сплачених за них коштів на день придбання. Зобов'язання - за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання.

- доходи та витрати відображаються в обліку та звітності за принципом нарахування і відповідності, це означає, що доходи та витрати повинні відображатися в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності тоді, коли вони насправді існують, а не в періодах, коли фактично отримано чи сплачено кошти; для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно зіставити визнані доходи звітного періоду і витрати, що були здійснені для отримання цих доходів.

Товариство визнає в бухгалтерському обліку активи та зобов'язання, доходи, витрати та капітал в разі їх відповідності наступним критеріям:

Активи - ресурси, що виникли в результаті минулих подій, використання яких, як очікується, призведе до отримання економічних вигід у майбутньому.

Зобов'язання - заборгованість, що виникла внаслідок минулих подій і погашення якої в майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів, що втілюють у собі економічні вигоди.

Доходи - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення капіталу, за винятком його збільшення, пов'язаного з внесками акціонерів.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або виникнення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу і не є розподіленням між акціонерами.

Власний капітал - це залишкова частина в активах після вирахування всіх зобов'язань;

Під час ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності активи і зобов'язання оприбутковуються та обліковуються за:

вартістю їх придбання чи виникнення - за історичною або первісною вартістю:

- о активи - за сумою сплачених за них коштів, їх еквівалентів або інших форм компенсації;

- о зобов'язання - за сумою мобілізованих коштів в обмін на такі зобов'язання або сумою коштів чи їх еквівалентів, які підлягають сплаті для погашення зобов'язань у процесі звичайної господарської діяльності; справедливою (ринковою) вартістю:

о активи - за сумою, яку необхідно було б сплатити для придбання (обміну) таких активів,
о зобов'язання - за сумою, якою може бути погашене таке зобов'язання в результаті операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами;
Приведення вартості активів у відповідність до справедливої здійснюється шляхом їх переоцінки, оцінки на предмет зменшення корисності та наявних кредитних ризиків.
Критерії визнання та оцінки конкретних видів активів та зобов'язань, доходів та витрат наведені в примітках до фінансової звітності.

Основні види продукції або послуг, які виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, сума виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; основні ринки збуту та основні клієнти; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; джерела сировини, їх доступність та динаміка цін; особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; конкуренція в галузі, особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання. У разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік
За 2020 рік надходжень від діяльності Товариства не було.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування
Значних відчужень активів за останні п'ять років не було.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення
Залишкова вартість основних засобів, станом на 31.12.2020р, становить 0 тис. грн.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Свою діяльність Товариство проводить в Україні.
Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з глибокою економічною кризою, політичною нестабільністю та продовженням збройного конфлікту на сході України. Ситуація ускладнюється суттєвими коливаннями валютного курсу національної валюти.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента
Для успішного функціонування на споживчому ринку підприємству необхідна дієва ефективна комплексна система управління його діяльністю. У цьому контексті значним і суттєвим для Товариства є ефективний вибір джерел фінансування, які є невід'ємною складовою діяльності підприємства.

Одним із внутрішніх джерел фінансування підприємства належить власний капітал, який включає: внески власників підприємства, реінвестування прибутку, реструктуризація активів. Товариство має намір залучити фінансування із зовнішніх джерел, до яких відноситься залучений та позиковий капітал: короткострокові та довгострокові кредити банків, небанківські залучені кошти. Використання позикового капіталу дозволить істотно розширити обсяг господарської діяльності Товариства, забезпечити більш ефективне використання власного капіталу, прискорити формування різноманітних цільових фінансових коштів, а в кінцевому результаті - підвищити ринкову вартість підприємства.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Укладених та не виконаних договорів на кінець звітного періоду немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва,

реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегія подальшої діяльності пов'язана зі зміною видів діяльності та отримання прибутку щодо цих напрямків.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Витрат на дослідження та розробку Товариство в звітному, 2020р., не несло та не планувало.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі за наявності інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Д/В

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Правління Товариства	Голова Правління Два члени Правління	В.о. Голови Правління-Черев Олена Василівна Член Правління-Дайбов Андрій Георгійович Член Правління-Веременко Юлія Євгенівна
Наглядова Рада	Голова Наглядової ради Два члени Наглядової ради	Голова Наглядової ради-Косенко Сергій Вікторович Член Наглядової ради-Зінченко Федір Анатолійович Член Наглядової ради-Зайченко Олександр Володимирович
Загальні збори акціонерів	Д/В	Д/В

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

	Загальних зборів акціонерів, проведення засідання Наглядової ради. Від імені Правління вносити питання на розгляд Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради або Ревізором. Від імені Правління особисто або разом з іншими членами Правління приймати участь у Загальних зборах акціонерів, засіданнях Наглядової ради, Запрошувати на засідання Правління осіб, право яких на участь у таких засіданнях встановлено законодавством, Статутом Товариства та його внутрішніми положеннями. Вирішувати інші питання в межах своєї компетенції, а також за дорученням Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та Правління. В. о. Голови Правління в межах, передбачених Статутом та внутрішніми положеннями Товариства, має право без рішення Правління. Складати чергові засідання Правління; Розподіляти обов'язки серед членів Правління, приймати рішення щодо тимчасового виконання обов'язків члена Правління, у випадку його відсутності, іншим членом Правління. Видавати доручення членам Правління в межах їх компетенції. Підписувати фінансову та іншу звітність, подання якої Товариством до відповідних органів передбачено законодавством та нормативно-правовими документами України. Вносити питання на розгляд Правління. Брати участь в обговоренні та голосуванні з питань порядку денного на засіданні Правління. Надавати у письмовій формі зауваження на рішення Правління. В. о. Голови Правління несе відповідальність за невиконання або не належне виконання своїх обов'язків у відповідності до законодавства. Статуту Товариства та положення про правління. Не володіє часткою у статутному капіталі емітента. Непоташеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди посадової особи на розміщення інформації, щодо паспортних даних не отримано.						
5	Ревізор	Савченко Надія Олександрівна	1982	Вища	15	ТОВ КУА АПФ "Клас Ессет менеджмент", 33347109, Заступник Генерального Директора з маркетингу	15.04.2011, безстроково
Опис	Ревізор в межах своєї компетенції, встановленої законодавством, Статутом та Положенням про Ревізора, забезпечує захист прав акціонерів Товариства, здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Ревізор зобов'язаний: Неухильно дотримуватись вимог щодо своєї діяльності, встановлених законодавством, Статутом Товариства; В межах своїх повноважень виконувати рішення Загальних зборів акціонерів Товариства; Щорічно звітувати перед Загальними зборами акціонерів Товариства щодо своєї діяльності. Організовувати контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства, затверджувати плани своєї роботи, погоджувати фінансовий план Товариства та звіт Правління щодо його виконання, перевіряти річну фінансову іншу звітність, перед її затвердженням на Загальних зборах акціонерів; Діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; Виконувати свої обов'язки особисто. Ревізор не має права доручати виконання своїх обов'язків іншим особам, крім випадків передбачених законодавством, Статутом, Самостійно та завчасно готувати документи, необхідні для його діяльності, а також передбачені вимогами щодо його діяльності, зокрема знайомитися з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію; На вимогу акціонерів Товариства надавати документи, проекти документів, поточну письмову та усну інформацію щодо виконання Ревізором своїх обов'язків; Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Ревізор несе відповідальність за невиконання або не належне виконання своїх обов'язків у відповідності до законодавства, Статуту Товариства положення про Ревізора. Винагорода, як Ревізору, не нараховувалась та не виплачувалась. Не володіє часткою у статутному капіталі емітента. Непоташеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди посадової особи на розміщення інформації, щодо паспортних даних не отримано.						
6	Головний бухгалтер-член правління	Дайбов Андрій Георгійович	1961	Вища	23	ПІП "Науктехпром", Д/В, Головний бухгалтер.	30.04.2012, безстроково
Опис	Член Правління в межах своєї компетенції та у випадках, передбачених Статутом та внутрішніми положеннями Товариства, без довіреності та на підставі відповідного рішення Правління, має право: Діяти від імені Товариства, представляти його інтереси у всіх підприємствах, в установах та організаціях будь-якої форми власності; Укладати господарські та інші угоди, винятки інші правочини, Видавати накази та інші акти, давати вказівки, обов'язкові для всіх підрозділів та працівників підприємства. Від імені Правління особисто або разом з іншими членами Правління приймати участь у Загальних зборах акціонерів, засіданнях Наглядової ради. Вирішувати інші питання в межах своєї компетенції, а також за дорученням Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та Правління. Член Правління несе відповідальність за невиконання або не належне виконання своїх обов'язків у відповідності до законодавства, Статуту Товариства та положення про правління. Винагорода, як члену правління не нараховувалась та не виплачувалась. Не володіє часткою у статутному капіталі емітента. Непоташеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди посадової особи на розміщення інформації, щодо паспортних даних не отримано.						
7	Заступник головного	Веремченко Юлія Євгенівна	1981	Вища	9	ТОВ "Сервісник", Д/В,	27.04.2016,

	бухгалтера-член правління					Бухгалтер	безстроково
Опис	Член Правління в межах своєї компетенції та у випадках, передбачених Статутом та внутрішніми положеннями Товариства, без довіреності та на підставі відповідного рішення Правління, має право: Діяти від імені Товариства, представляючи його інтереси у всіх підприємствах, в установах та організаціях будь-якої форми власності. Укладати господарські та інші угоди, чинити інші правовочини. Видавати накази та інші акти, давати вказівки, обов'язкові для всіх підрозділів та працівників підприємства. Від імені Правління особисто або разом з іншими членами Правління приймати участь у Загальних зборах акціонерів, засіданнях Наглядової ради. Вирішувати інші питання в межах своєї компетенції, а також за дорученням Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та Правління. Член Правління несе відповідальність за невиконання або не належне виконання своїх обов'язків у відповідності до законодавства, Статуту Товариства та положення про правління. Винагороди, як члену правління не нараховувалась та не виплачувалась. Не володіє часткою у статутному капіталі емітента. Непоташеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди посадової особи на розміщення інформації, щодо паспортних даних не отримано.						

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова наглядової ради	Косенко Сергій Вікторович	0	0,000000	0	0
В.о. Голови правління	Череп Олена Василівна	0	0,000000	0	0
Головний бухгалтер-член правління	Дайбов Андрій Георгійович	0	0,000000	0	0
Ревізор	Савченко Надія Олександрівна	0	0,000000	0	0
Член Наглядової ради	Зайченко Олександр Володимирович	0	0,000000	0	0
Член Наглядової ради	Зінченко Федір Анатоліїович	0	0,000000	0	0
Заступник головного бухгалтера-член правління	Веременко Юлія Євгенівна	0	0,000000	0	0

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВ "КІЛАС КАПІТАЛ"	32766725	01013, м. Київ, Голосіївський, м. Київ, вул. Деворообробна, буд. 1-А	51,958888
ТОВ КУА АПФ "КІЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	33347109	04210, м. Київ, Оболонський, м. Київ, пр. Героїв Сталінграда, буд. 14-Г, літ. А	34,559333
ТОВ "ВІС ІНВЕСТ"	31955356	04210, м. Київ, Оболонський, м. Київ, пр. Героїв Сталінграда, буд. 14-Г, літ. А	9,700000
ТОВ "ТРІН АР"	35571404	03127, м. Київ, Голосіївський, м. Київ, пр. 40-річчя Жовтня, буд. 100/2	3,777777
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Дядченко Світлана Юріївна			0,004000
Усього			100,000000

* Якщо кількість засновників та/або учасників емітента (юридичних або фізичних) перевищує 20 осіб - вказується їх загальна кількість та загальний відсоток акцій (часток, паїв), які їм належать.
Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ЛМШ - ЛМХХ

регулює взаємодію з акціонерами, інвесторами та органами державної влади.

2. Інформація про розвиток емітента

Діяльність Товариства націлена на отримання прибутку, включеність у ринок, економічну свободу і самостійність, ініціативність, здатність подолати спротив конкурентів. Товариство в умовах суспільства, заснованого на визнанні права власності на засоби виробництва і вироблену продукцію, на поділі праці, захищеності працівників у її результаті сподівается, що стан справ у його бізнесі покращиться вже протягом наступного півроку.

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

Укладених деривативів та правочинів щодо похідних цінних паперів нема.

Зокрема:

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

Діяльність Компанії в сфері управління ризиками спрямована на забезпечення досягнення стратегічних цілей Компанії, росту вартості Компанії при оптимальному, прийнятному для Компанії співвідношенні прибутку і ризику, одночасно забезпечуючи баланс інтересів всіх зацікавлених сторін, а саме: клієнтів та контрагентів, керівних органів управління, працівників Компанії та інших сторін.

Основними цілями Компанії в сфері управління ризиками є:

- Забезпечення реалізації стратегії Компанії;
- Часна адаптація Компанії до змін у внутрішньому та зовнішньому середовищу;
- Забезпечення ефективного функціонування Компанії, її стабільності і перспектив розвитку.

З метою уникнення і мінімізації ризиків, пом'якшення їх наслідків, зменшення вразливості до них, впроваджена "Стратегія управління ризиками", що базується на досвіді світових практик та розроблена у відповідності із вимогами законодавства України. Ця Стратегія є узагальнюючим документом, що визначає основні поняття, процеси та цілі Системи управління ризиками Компанії. Детальний опис етапів, методів та процедур процесу управління, в тому числі порядок представлення та форма звітності з управління ризиками, задачі, функції і відповідальність учасників процесу та інші елементи управління ризиками, окрім цієї Стратегії, містяться зокрема, але не обмежуючись ними, у наступних документах Компанії. Першу Лінію Захисту становить управлінні ризиками в рамках окремих бізнес процесів на рівні окремих організаційних одиниць Компанії; Друга Лінія Захисту полягає в призначенні працівника, Відповідального за управління ризиками в Компанії (Ризик-менеджера), який координує діяльність інших осіб в цьому напрямку;

Практичну реалізацію основних елементів системи управління ризиками здійснює керівництво Компанії.

2) інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Станом на 31.12.2020р. ризики, з якими стикається Компанія знаходяться у межах Ризик-апетиту Компанії і не потребують вчинення надзвичайних засобів із управління ризиками.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилення на:

- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Корпоративне управління товариства полягає у підвищенні конкурентоспроможності та економічній ефективності товариства завдяки забезпеченню:

- належної уваги до інтересів акціонерів;
- рівновagi впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин;
- фінансової прозорості;
- запровадження правил ефективного менеджменту та належного контролю.

Важливість корпоративного управління обумовлена його впливом на соціальний та економічний розвиток

6. Заінтересовані особи

Основні положення принципів корпоративного управління викладені в Статуті товариства та Положенні про Загальні збори акціонерів Товариства. Положенні про Наглядову раду Товариства. Положенні про Правління Товариства. Положенні про Ревізора Товариства. затверджених протоколом чергових загальних зборів акціонерів №1 від 15.04.2011р.

Відхилення від принципів корпоративного управління, протягом 2018року, не було.

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

- всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги
Д/В

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

У господарській діяльності Товариства немає відхилень від положень норм корпоративного управління.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології", ММШ - ММХХ

Кворум зборів **	61,162888
Опис	ПРОТОКОЛ № 1
	<p>річних загальних зборів акціонерів Приватного акціонерного товариства "КІЛАС ПЛЮС"</p> <p>м. Київ 12.06.2020 р.</p> <p>Місце проведення позачергових загальних зборів акціонерів АТ "КІЛАС ПЛЮС" (далі - Загальні збори): м. Київ, вул. Старокиївська, 10, офіс 307</p> <p>Відкриття Загальних зборів: 12 червня 2020 року о 11.00.</p> <p>Загальні збори відкрив Голова Наглядової Ради АТ "КІЛАС ПЛЮС" (далі - Товариство) Косенко Сергій Вікторович, який повідомив:</p> <p>Рестрацію акціонерів, які прибули для участі у Загальних зборах, проведено з 10:15 до 10:45 згідно переліком акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, складеним 09 червня 2020 року, станом на 24.00</p> <p>Рестрацію акціонерів проводила Рестраційна комісія визначена рішенням Наглядової ради Товариства (протокол №09/04/20 від 09.04.2020р.) у складі: Веременко Ю.Є., Дайбов А.Г., Зінченко А.Ф.</p> <p>Загальна кількість осіб, включених до переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах: 5 (п'ять) осіб.</p> <p>Загальна кількість голосуючих акцій (голосів) становить 450000(чотириста п'ятдесят тисяч) штук.</p> <p>Загальна кількість голосів акціонерів-власників голосуючих акцій Товариства, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах, становить 275233(двісті сімдесят п'ять тисяч двісті тридцять три), що в процентному відношенні складає 61,162888% від кількості голосуючих акцій Товариства, а саме:</p> <p>-ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КІЛАС КАПІТАЛ", яке є юридичною особою згідно з законодавством України, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 32766725, місцезнаходження: Україна, 01013, м. Київ, вул. Деворооброзна, буд. 1-А, в особі промадяннина України Дішлевого Василя Сергійовича, якій діє на підставі довіреності №1/20 від 08.06.2020р., частка ТОВ "Клас Капітал" складає 51,958888% голосів - 233815(двісті тридцять три тисячі вісімсот п'ятнацять) акцій;</p> <p>- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОС ІНВЕСТ", яке є юридичною особою згідно з законодавством України, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 32528712, місцезнаходження: Україна, 04210, м. Київ, проспект</p>

В.о. Голови правління Товариства - Череп Олена Василівна,
голова Наглядової ради Товариства - Косенко Сергій Вікторович.
Згідно зі статтею 41 Закону України "Про акціонерні товариства", яка визначає правомочність зборів за умови реєстрації для участі у них акціонерів, які сукупно є власниками більше як 50% голосуючих акцій, Загальні збори акціонерів АТ "КІАС ПЛЮС" мають кворум та визнаються правомочними.

ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ:

1. Обрання лічильної комісії.
2. Обрання голови та секретаря річних Загальних зборів акціонерів товариства.
3. Затвердження річного звіту Товариства за 2019 рік.
4. Розподіл прибутку та збитків Товариства за 2019 р. з урахуванням вимог, передбачених законом.
5. Затвердження звіту Правління про результати діяльності Товариства за 2019 р.
6. Затвердження звіту Наглядової Ради про результати діяльності Товариства за 2019 р
7. Затвердження звіту Ревізора за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 р.

Голосування з питань порядку денного проводиться із використанням бюлетенів для голосування, текст й форма яких були затверджені рішенням Наглядової ради Товариства (протокол №09/04/20 від 09.04.2020р.). Одна голосуюча акція надає акціонеру один голос для вирішення кожного з питань, винесених на голосування на Загальних зборах.

1. З першого питання порядку денного

Слухали: Голову Наглядової Ради Косенко Сергія Вікторовича, який запропонував:

обрати Лічильну комісію річних загальних зборів Товариства у складі трьох осіб: голови Лічильної комісії - Зінченко Федір Анатолійович; член Лічильної комісії - Дядченко Світлана Юріївна, член Лічильної комісії - Дайбов Андрій Георгійович.
Прийняти повноваження голови та членів Лічильної комісії після складання Протоколу про підсумки голосування на позачергових загальних зборах та підписання його всіма членами лічильної комісії Товариства, які брали участь у підрахунку голосів.
Інших пропозицій не надходило.

Проект рішення:

Обрати Лічильну комісію річних загальних зборів Товариства у складі трьох осіб: голови Лічильної комісії - Зінченко Федір Анатолійович; член Лічильної

зборах. "ПРОТИ" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах. "УТРИМАЛИСЬ" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах. Кількість голосів акціонерів, які не брали участь у голосуванні - 0. Кількість голосів акціонерів за бюлетенями визнаними не дійсними - 0. Рішення прийняте.	2. З другого питання порядку денного Слухали: Голову Наглядової Ради Косенка Сергія Вікторовича, який запропонував: Обрати Косенко Сергія Вікторовича - Головоючим загальних зборів Товариства; Веременко Юлію Євгенівну - Секретарем загальних зборів Товариства. Інших пропозицій не надходило. Проект рішення: Обрати І оловою Загальних зборів Косенко Сергія Вікторовича, секретарем Загальних зборів Веременко Юлію Євгенівну. Підсумки голосування: "ЗА" - 275233 голосів, що становить 100,00% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах. "ПРОТИ" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах. "УТРИМАЛИСЬ" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах. Кількість голосів акціонерів, які не брали участь у голосуванні - 0. Кількість голосів акціонерів за бюлетенями визнаними не дійсними - 0. Рішення прийняте.
3. З третього питання порядку денного Слухали: Голову Загальних зборів Косенка Сергія Вікторовича про затвердження річного звіту Товариства за 2019 рік Проект рішення: Затвердити річний звіт Товариства за 2019 рік та річної фінансової звітності Товариства за 2019р. Інших пропозицій не надходило. Підсумки голосування: "ЗА" - 275233 голосів, що становить 100,00% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах. "ПРОТИ" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах.	

4. З четвертого питання порядку денного Служали: члена Наглядової ради Зінченка Федора Анатолійовича про розподіл прибутку та збитків Товариства за 2019 р. з урахуванням вимог, передбачених законом.

Проект рішення:
Збиток Товариства за підсумками його господарської діяльності у 2019 році, у розмірі 500509,96(п'ятсот тисяч п'ятсот дев'ять грн. 96 коп.) рахувати як непокріті збитки. Дивіденди за підсумками його господарської діяльності у 2019 року акціонерам не нараховувати і не виплачувати.

Інших пропозицій не надходило.

Підсумки голосування:

"ЗА" - 275233 голосів, що становить 100,00% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах.

"ПРОТИ" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах.

"УТРИМАЛИСЬ" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах.

Кількість голосів акціонерів, які не брали участь у голосуванні - 0.

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями визнаними не дійсними - 0.

Рішення прийняте.

5. З п'ятого питання порядку денного Служали: Голову Загальних зборів Косенко Сертія Вікторовича про затвердження звіту Правління про результати діяльності Товариства за 2019р.

Проект рішення:

Затвердити звіт/у Правління про результати діяльності Товариства за 2019р.

Інших пропозицій не надходило.

Підсумки голосування:

"ЗА" - 275233 голосів, що становить 100,00%

від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах.

"ПРОТИ" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах.

"УТРИМАЛИСЬ" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах.

Кількість голосів акціонерів, які не брали участь у голосуванні - 0.

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями визнаними не дійсними - 0.

Рішення прийняте.

	<p>"ЗА" - 275233 голосів, що становить 100,00% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах.</p> <p>"ПРОТИ" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах.</p> <p>"УТРИМАЛИСЬ" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах.</p> <p>Кількість голосів акціонерів, які не брали участь у голосуванні - 0.</p> <p>Кількість голосів акціонерів за бюлетенями визнаними не дійсними - 0.</p> <p>Рішення прийняте.</p>	
	<p>7. З сьомого питання порядку денного</p> <p>Слухали: Голову Загальних зборів Косенко Сергія Вікторовича про затвердження звіту Ревізора за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019р.</p> <p>Проект рішення:</p> <p>Затвердити звіт та висновки Ревізора за 2019 рік.</p> <p>Інших пропозицій не надходило.</p> <p>Підсумки голосування:</p> <p>"ЗА" - 275233 голосів, що становить 100,00% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах.</p> <p>"ПРОТИ" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах.</p> <p>"УТРИМАЛИСЬ" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах.</p> <p>Кількість голосів акціонерів, які не брали участь у голосуванні - 0.</p> <p>Кількість голосів акціонерів за бюлетенями визнаними не дійсними - 0.</p> <p>Рішення прийняте.</p>	
	<p>Голова зборів Косенко Сергій Вікторович оголосив, що всі питання порядку денного розглянуті, загальні збори акціонерів Товариства вважаються закритими.</p>	
	<p>Голова зборів Косенко С. В.</p>	
	<p>Секретар зборів Ю.Є.</p>	<p>Веремченко</p>
	<p>В.о. Голови Правління Череп О.В.</p>	

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

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

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

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

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

Підняттям карток	Так (*)	Ні (*)
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук	X	
Інше (зазначити)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

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

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

	Так (*)	Ні (*)
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	Д/В
У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	Д/В

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента
 Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Косенко Сергій Вікторович	X		Голова Наглядової ради зобов'язаний: Організовувати роботу Наглядової ради, скликати засідання Наглядової ради, забезпечувати підготовку документів, необхідних для проведення засідання Наглядової ради, організовувати ведення протоколів засідань Наглядової ради. Виконувати інші обов'язки, які покладються на нього Статутом, цим та іншими положеннями Товариства. Голова Наглядової ради несе відповідальність за виконання або не належне виконання своїх обов'язків у відповідності до законодавства, Статуту Товариства положення про Наглядову Раду. Винагорода, як Голові Наглядової ради, не нараховувалась та не виплачувалась. Не володіє часткою у статутному капіталі емітента. Непоташеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди посадової особи на розміщення інформації, щодо паспортних даних не отримано.
Зінченко Федір Анатолійович	X		Член Наглядової ради виконує свої обов'язки та несе відповідальність за невиконання або не належне виконання своїх обов'язків у відповідності до законодавства, Статуту Товариства та положення про Наглядову Раду. Винагорода, як Члену Наглядової ради, не нараховувалась та не виплачувалась. Не володіє часткою у статутному капіталі емітента. Непоташеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди посадової особи на розміщення інформації, щодо паспортних даних не отримано.
Зайченко Олександр Володимирович	X		Член Наглядової ради виконує свої обов'язки та несе відповідальність за невиконання або не належне виконання своїх обов'язків у відповідності до законодавства, Статуту Товариства та положення про Наглядову Раду. Винагорода, як Члену Наглядової ради, не нараховувалась та

			не виплачувалась. Не володіє часткою у статутному капіталі емітента. Непогашеної судимості за корисливй та посадові злочини не має. Згоди посадової особи на розміщення інформації, щодо паспортичних даних не отримано.
--	--	--	--

* Ставиться відмітка “X” у відповідних графах.

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень, процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень, визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	
--	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)			
	Так *	Ні *	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень			
З винагород		X	
Інше (вказати)			
Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень, у разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.			
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності,			

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи			
Оцінка роботи наглядової ради			
Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?			
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	Так (*)	Ні (*)	
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X	
Відсутність конфлікту інтересів		X	
Тривалий вік			X
Відсутні будь-які вимоги			X
Інше (вказати)			

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?			
	Так (*)	Ні (*)	
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X		
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками			X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)			X
У всіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена			X

Tak (*)	Hi (*)
	X
	X
	X
X	

	виконавчого органу
	діяльності Товариства, крім тих,
	зборів та Наглядової ради
	ради проєктів:
	Товариства,
	Товариства та бюджетів на рік
	дільності Товариства та
	господарських планів і
	їх реалізації.
	ння.
	, податкового та інших видів
	рідження кварталних та річних
	ним зборам та/або
	запорядку Товариства, інших
	тять його виробничу, комерційну
	авочиннів у межах, встановлених
	кожко забезпечення усіх умов,
	давства У країни та внутрішніх
	ті Загальними зборами та/або
	вом значних правочиннів або
	ь.

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень, інформація про результати роботи виконавчого органу, визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p> <p>Оцінка роботи виконавчого органу</p> <p>5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емігента</p> <p>Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)</p>				<p>-Розробка та затвердження організаційної структури, штатного розкладу Товариства, посадових інструкцій та посадових окладів ного працівників (крім осіб, розмір та умови винагороди яких визначаються Загальними зборами або Наглядовою радою Товариства).</p> <p>-Підбір працівників Товариства та укладення з ними трудових договорів (крім працівників, підписання трудових договорів з якими чинним законодавством України та Статутом здійснюють інші особи).</p> <p>-Призначення на посаду керівників дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства та припинення їх повноважень, визначення умов оплати їх праці</p> <p>-Укладення (у порядку та межах, визначених чинним законодавством України Статутом та іншими внутрішніми нормативними документами Товариства) договорів Товариства та організації їх виконання, укладення та виконання колективного договору Товариства.</p> <p>-Представлення інтересів Товариства у судових органах та органах державної влади та управління, подання від імені Товариства позовів, скарг, заяв, клопотань тощо.</p> <p>-Забезпечення проведення аудиторської та спеціальних перевірок діяльності Товариства у випадках та порядку, визначених чинним законодавством України Статутом.</p> <p>-Виконання інших повноважень, що передбачені чинним законодавством України Статутом та іншими внутрішніми нормативними документами Товариства.</p>
				так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:			
кількість членів ревізійної комісії (осіб)	1		
скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?	1		

Відповідно до статуту вашого товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань (*)			
	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні
			Не належить до компетенції жодного органу
			Ні

Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про припинення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Ні	Ні	Ні

* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні)	так
Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні)	так

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

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

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?*

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Так	Так	Ні

* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

Чиготує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)	так
---	-----

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

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

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

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

Загальні збори акціонерів	Так (*)	Ні (*)
Наглядова рада	X	X
Інше (вказати)		

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

З власні ініціативи	Так (*)	Ні (*)
За дорученням загальних зборів	X	X
За дорученням наглядової ради		X

За зверненням виконавчого органу			X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій			X
Інше (зазначити)			

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондови технології та консультації", ММШ - ММХХ

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємств та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Савченко Олександр Володимирович	2130816370	29,360000
2	ТОВ "КІАС КАПІТАЛ"	32766725	51,958889
3	ТОВ КУА АІФ "КІАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	33347109	34,559333

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

повноважень Голови та членів Правління починається з моменту набуття чинності рішення Загальних зборів, якщо інше не встановлено в рішенні Загальних зборів, термін повноважень Голови та членів Правління може встановлюватись в рішенні про їх обрання.

У випадку закінчення визначеного рішенням Загальних зборів терміну повноважень Голови та членів Правління цей термін продовжується до моменту переобрання зазначених осіб або обрання нових осіб до складу Правління в порядку, передбаченому чинним законодавством України та Статутом.

Повноваження Голови та/або членів Правління можуть бути достроково припинені Загальними зборами у будь-який час та з будь-яких підстав.

Повноваження Голови та/або членів Правління припиняються достроково без ухвалення органами Товариства будь-яких рішень у разі настання певних подій, а саме:

- а) та власним бажанням з письмовим повідомленням не менше ніж за 1 місяць;
- б) набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким посадову особу засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків (позбавлення волі, судова заборона обіймати певні посади);
- в) у разі смерті, визнання недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

З Головою та членами Правління укладаються трудові контракти, якими визначаються умови здійснення ними власних обов'язків, розмір та порядок виплати винагороди, гарантії та компенсації тощо. Трудові контракти обов'язково повинні містити умови, відповідно до яких строк їх дії закінчується у разі припинення повноважень посадової особи в порядку, передбаченому чинним законодавством України та Статутом. Умови трудових контрактів затверджуються Наглядовою радою Товариства.

9) повноваження посадових осіб емітента

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

-Затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Виконавчому органу;

-Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів, а також ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок виплати дивідендів.

-Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій, а також ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок викупу акцій.

-Прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, прийняття рішення про викуп Товариством інших цінних паперів, крім акцій.

-Затвердження ринкової вартості майна, в тому числі майна та акцій Товариства, у випадках, передбачених чинним законодавством України та Статутом.

-Вирішення у порядку, передбаченому чинним законодавством України, Статутом та Положенням про Загальні збори акціонерів Товариства, питань щодо скликання, організації та проведення Загальних зборів, в тому числі щодо прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів.

-Обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством.

-Формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою.

-Затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування.

-Обрання та припинення повноважень Голови і членів Правління.

-Розгляд звіту Правління та затвердження заходів за результатами його -Затвердження умов та змін до умов трудового контракту, що укладатиметься з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання трудового контракту з -Прийняття рішень про відсторонення Голови або члена Правління від виконання їх повноважень та обрання особи, яка тимчасово виконуватиме їх повноваження.

-Прийняття рішень про обрання та припинення повноважень корпоративного секретаря, затвердження цивільно-правового та/або трудового договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру його винагороди.

-Обрання аудиторів (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його послуг,

-Обрання оцінювача майна Товариства, затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, погодження

-Прийняття рішення про винесення на розгляд Загальних зборів подання про вчинення Товариством значного правочину, визначеного Статутом.

-Прийняття рішення про вчинення чи відмову від вчинення Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, у випадках передбачених чинним законодавством та Статутом або про скликання та винесення на розгляд Загальних зборів питань про вчинення ЦИХ правочинів.

-Надсилання оферти акціонерам у випадках та в порядку відповідно до чинного законодавства.

-Вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях.

-Вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію.

-Вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства.

-Прийняття рішення про приєднання до Товариства іншого акціонерного товариства, затвердження передавального акта та умов договору про приєднання у випадку, якщо Товариству належать більш як 90% простих акцій акціонерного товариства, що приєднується, а приєднання не спричиняє необхідності внесення змін до Статуту, пов'язаних із змінами прав ното акціонерів.

-Розробка умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення) Товариства; підготовка пояснень до розроблених документів для акціонерів, отримання у випадках, передбачених законом, висновку незалежного експерта (аудитора, оцінювача) щодо умов злиття, приєднання, поділу або виділу.

-Подання на розгляд Загальних зборів питань про припинення Товариства (злиття, приєднання, поділ, виділ або перетворення), а також про затвердження умов договору про ЗПИТТД (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення), передавального акта (у разі злиття, приєднання та перетворення) або розподільного балансу (у разі поділу та виділу).

-Інші питання, віднесені до виключної компетенції Наглядової ради чинним законодавством У країни, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

До компетенції Правління належать всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради Товариства, зокрема:

Розробка та подання на затвердження Наглядової ради проектів:

а)довгострокових планів (програм) діяльності Товариства,

б)програм фінансово-господарської діяльності Товариства та бюджетів на рік та/або півріччя, квартал, місяць тощо;

в)інших документів, пов'язаних з плануванням діяльності Товариства та забезпечення їх реалізації.

-Розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації.

-Затвердження та реалізація планів роботи Правління.

-Організація ведення лідоводства, бухгалтерського, податкового та інших видів обліку та звітності Товариства, складання та затвердження квартальних та річних звітів Товариства до їх подання на розгляд Загальним збором та/або оприлюднення.

-Затвердження Правил внутрішнього трудового розпорядку Товариства, інших нормативних документів Товариства, що регулюють його виробничу, комерційну та соціальну діяльність.

-Прийняття рішень про вчинення Товариством правочинів у межах, встановлених чинним законодавством У країни та Статутом, а також забезпечення усіх умов, необхідних для отримання вимог чинного законодавства У країни та внутрішніх нормативних документів Товариства при прийнятті Загальними зборами та/або Наглядовою радою рішень про вчинення Товариством значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

-Розробка та затвердження організаційної структури, штатного розкладу Товариства, посадових інструкцій та посадових окладів ното працівників (крім осіб, розмір та умови винагороди яких визначаються Загальними зборами або Наглядовою радою Товариства).

-Підбір працівників Товариства та укладення з ними трудових договорів (крім працівників, підписання трудових договорів з якими чинним законодавством У країни та Статутом здійснюють інші особи).

-Призначення на посаду керівників дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства та припинення їх повноважень, визначення умов оплати їх праці

-Укладення (у порядку та межах, визначених чинним законодавством У країни, Статутом та іншими внутрішніми нормативними документами Товариства) договорів Товариства та організації їх виконання.

Звіт незалежного аудитора
з надання об'єднаної впевненості
щодо інформації, наведеної відповідно до вимог
пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України
"Про цінні папери та фондовий ринок"
у Звіті про корпоративне управління
Приватного акціонерного товариства "КЛАС ПШОС" (надалі - Замовник)
за період з 1 січня 2020 року по 31 грудня 2020 року

Звіт складено за результатами виконання завдання Товариством з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "РАДА ЛТД", (Свідцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1575, видане згідно рішення Аудиторської палати України №101 від 18.05.2001 р), на підставі договору № 12/20 від 11 лютого 2020 року та у відповідності до:
-Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VІІІ;
-Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)" - (надалі - МСЗНВ 3000).

Висновок
Висновок

Ми виконали завдання з надання об'єднаної впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "КЛАС ПШОС", що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік або відсутність осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.
На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління, що додається, складена у всіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

11) інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг"

Товариство не є фінансовою установою.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консалтинг", ММШ - ММХХ

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ТОВ "Клас Капітал"	32766725	01013, м Київ, Голосіївський, м. Київ, вул. Дзержоборона, 1-А	233815	51,958889	233815	0
ТОВ КУА АПФ "КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	33347109	04210, м Київ, Оболонський, м Київ, пр. Героїв Сталінраду, 14-Г, літ. А	155517	34,559333	155517	0
ТОВ "ВІС ІНВЕСТ"	31955356	04210, м Київ, Оболонський, м Київ, пр. Героїв Сталінрада, буд. 14-Г, літ. А	43650	9,700000	43650	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи**			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього			432982	96,218222	432982	0

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондови технології та консультації", ММПП - ММХХ

**ІХ. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним
пороговому значенню пакета акцій**

**1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним
пороговому значенню пакета акцій**

№ з/п	Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій	Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента	Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу)	Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу)
1	29.12.2020	ТОВ "ВДС ІНВЕСТ"	31955356	0,000000	9,700000
Зміст інформації	Придбання акцій простих іменних АТ "КІЛАС ПЛЮС", згідно договору купівлі-продажу ЦП № БВ-40/4/20 від 28.12.2020р. між ТОВ КУА АПФ "КІЛАС" і ТОВ "ВДС ІНВЕСТ"				

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондової технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондови технології та консультації", ММШ - ММХХ

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Названість публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Прості іменні акції	450000	50,00	Д/В	Публічна пропозиція відсутня. Допуск до торгів на фондовій біржі відсутній

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

ХІ. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційн ий номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн.)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28.09.2010	818/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Д/В	Акція проста бездокументар на іменна	Бездокументар ні іменні	50,00	450000	22500000,00	100,000000
Опис									
Торівля на зовнішніх та внутрішніх ринках цінних паперів не здійснюється.									

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ЛМШП - ЛМХХХ

	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1	3	4	5	6	7	8
1. Виробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	0	0	0	0	0	0

Опис

Д/В

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника			За звітний період	За попередній період
1			2	3
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн.)			20315	20042
Статутний капітал (тис. грн.)			22500	22500
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)			22500	22500

Опис

Вартість чистих активів розрахована за даними

Балансу як різниці балансової вартості активів та всіх видів зобов'язань і забезпечень, відображених в Балансі. Розрахунок проведено з урахуванням вимог Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКППФР від 17.11.2004 р. № 485

Розрахункова вартість чистих активів менша за скоригований статутний капітал на 2458тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України не дотримані. Вимагається зменшення статутного капіталу.

Висновок

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0,00	X	X
У тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0,00	X	X
У тому числі:				

за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0,00	X	X
Податкові зобов'язання	X	0,00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0,00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	34,00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	34,00	X	X
Опис				

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АГ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультатції", ММШ - ММХХ

управлінський персонал визнає необхідною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень, внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи це питання, що стосується безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, якщо управлінський персонал планує припинити діяльність.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АГ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології", ММШ - ММХХ

Форма господарювання	Консультування з питань комерційної діяльності й керування	за КВЕД	70.22
Вид економічної діяльності	3		

Середня кількість працівників, осіб (1)
Адреса, телефон: 03127, м. Київ, пр-т 40-річчя Жовтня, 100/2 (044) 379-32-12

Одиниця виміру: тис. грн. без десятикового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

На 31.12.2020
Форма № 1

Код за ДКУД
1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	0	0	0
первісна вартість	1001	4	4	0
накопичена амортизація	1002	(4)	(4)	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби	1010	0	0	0
первісна вартість	1011	25	25	0
знос	1012	(25)	(25)	0
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0	0
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	5639	5639	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	338	265	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Записок копіїв у централізованих страхових резервах фондях	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	5977	5904	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	0	0	0
- виробничі запаси	1101	0	0	0
- незавершене виробництво	1102	0	0	0
- готова продукція	1103	0	0	0

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1073	919	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	180	117	0
- готівка	1166	0	0	0
- рахунки в банках	1167	180	117	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
- в резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
- в резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
- в резервах незароблених премій	1183	0	0	0
- в інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	1254	1037	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	13160	13160	0
Баланс	1300	20391	20101	0
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал	1	2	3	4
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	22500	22500	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
- емісійний дохід	1411	0	0	0
- накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(2413)	(2458)	0
Неоплачений капітал	1425	0	0	0
Вигучений капітал	1430	0	0	0
Інші резерви	1435	228	0	0
Усього за розділом I	1495	20315	20042	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
- довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
- благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви	1530	0	0	0
- резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
- резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
- резерв незароблених премій	1533	0	0	0
- інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0	0
Привзовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	0

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	34	34	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відпрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0	0
Усього за розділом III	1695	76	59	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	20391	20101	0

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

Примітки:

Д/В

Керівник

Череп Олена Василівна

Головний бухгалтер

Дайбов Андрій Георгійович

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондової технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондова технології та консультатції", ММШ - ММХХ

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

За 2020 р.
Форма № 2

Код за ДКУД **1801003**

I. Фінансові результати

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	9
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	0	0
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий:			
прибуток	2090	0	9
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	264	9
- 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	(166)	(170)
Витрати на збут	2150	0	0
Інші операційні витрати	2180	(115)	(377)
- витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
- витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(17)	(538)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	30	38
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	(58)	0
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(45)	(500)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	0

підприємств				
Інший сукупний дохід	2445	0	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-45		-500

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	1
Витрати на оплату праці	2505	118	122
Відрахування на соціальні заходи	2510	28	27
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	20	20
Разом	2550	166	170

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	450000	450000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	450000	450000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0,0999)	(1,1122)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0,0999)	(1,1122)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки:
Д/В

Керівник

Череп Олена Василівна

Головний бухгалтер

Дайбов Андрій Георгійович

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондіві технології та консультатції", ММШ - ММХХ

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 р.
Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Находження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Находження від повернення авансів	3020	106	62
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Находження від операційної оренди	3040	0	0
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Находження від страхових премій	3050	0	4
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші находження	3095	0	154
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(21)	(21)
Праці	3105	(111)	(69)
Відрахувать на соціальні заходи	3110	(34)	(25)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(25)	(25)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(25)	(25)
Витрачання на оплату авансів	3135	0	0
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	0	0
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	0	0
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	0	0
Інші витрачання	3190	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(85)	78
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Находження від отриманих:			
відсотків	3215	0	32
дивидендів	3220	0	0
Находження від деривативів	3225	0	0
Находження від погашення позик	3230	0	0
Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої гопоподарської одиниці	3235	0	0
Інші находження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	0	0
необоротних активів	3260	0	0

Отримання позик	3305	0	0
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	0	0
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	0	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	0	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	0	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	0	0
Витрачання на виплати неkontrolьованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	0	0
Інші платежі	3390	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(85)	(78)
Залишок коштів на початок року	3405	180	277
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	22	(19)
Залишок коштів на кінець року	3415	117	180

Примітки:

ДУВ

Керівник

Череп Олена Василівна

Головний бухгалтер

Дайбов Андрій Георгійович

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондової технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондової технології та консультації", ММШ - ММХХ

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2020 р.

Форма № 3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
		3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності	2				
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших непрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцією, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
- зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
- зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
- зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0

Грошові кошти від операційної діяльності	3310		У	У	У	У	У
Сплачений податок на прибуток	3380	X		0	X		0
Сплачені відсотки	3385	X		0	X		0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		0	0		0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності							
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200		0	X		0	X
необоротних активів	3205		0	X		0	X
Надходження від отриманих відсотків	3215		0	X		0	X
дивідендів	3220		0	X		0	X
Надходження від деривативів	3225		0	X		0	X
Надходження від погашення позик	3230		0			0	
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		0			0	
Інші надходження	3250		0	X		0	X
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	X		0	X		0
необоротних активів	3260	X		0	X		0
Виплати за деривативами	3270	X		0	X		0
Витрачання на надання позик	3275			X		X	
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280			X		X	
Інші платежі	3290	X		0	X		0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		0	0		0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності							
Надходження від:							
Власного капіталу	3300		0	X		0	X
Отримання позик	3305		0	X		0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		0	X		0	X
Інші надходження	3340		0	X		0	X
Витрачання на:							
Викуп власних акцій	3345	X		0	X		0
Погашення позик	3350	X		0	X		0
Сплату дивідендів	3355	X		0	X		0
Сплату відсотків	3360	X		0	X		0
Сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X		0	X		0
Придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X		0	X		0
Виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X		0	X		0
Інші платежі	3390	X		0	X		0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		0			0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400		0			0	0
Запаси на початок року	3405		0	X			X
Витрати за період	3410		0			0	0

Звіт про власний капітал

За 2020 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зарєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доопцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	22500	0	0	228	(2416)	0	0	20315
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	22500	0	0	228	(2413)	0	0	20315
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(45)	0	0	(45)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зарєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Видрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1. Інформація про Товариство
Згідно протоколу від 25.10.2018р. №2 позачергових загальних зборів акціонерів ПраТ "СК "КЛАС СТРАХУВАННЯ ЖИТТЯ" змінена назва Товариства з ПраТ "СК "КЛАС СТРАХУВАННЯ ЖИТТЯ" на АТ "КЛАС ПШОС". АТ "КЛАС ПШОС" є правонаступником всіх прав та обов'язків ПраТ "СК "КЛАС СТРАХУВАННЯ ЖИТТЯ".

Приватне акціонерне товариство "КЛАС ПШОС", скорочена назва АТ "КЛАС ПШОС" (далі Товариство):
-код за ЄДРПОУ 33052464;

-місцезнаходження: 03127 м. Київ, пр. 40 річчя Жовтня, буд. 100/2;
-свідцтво про Державну реєстрацію юридичної особи від 24.12.2007р., серії А01 №216906. Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб серії ААБ № 379726. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі- 22.06.2004 № 1 068 120 0000 002512.

Зареєстрований основний вид економічної діяльності:

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування
-засновники та акціонери товариства- чотири юридичні особи і одна фізична особа.

-працівників, станом на 31.12.2020р. - три.

-статутний фонд-22 500 000 грн. і поділяється на 450000 простих іменних акцій номінальною вартістю 50(п'ятдесят) гривень кожна. Статутний фонд сплачений повністю грошовими коштами.

Останні зміни до установчих документів проведено в жовтні-листопаді 2018р., згідно протоколу загальних зборів акціонерів Товариства №2 від 25.10.2018р.

2. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ МСФЗ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ СТАНДАРТИ.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до положень Постанови Кабінету Міністрів № 419 від 28 лютого 2000 року на базі Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ).

Товариство переходила на складання звітності за МСФЗ у відповідності до роз'яснень, що надані спільним листом Національного банку України від 07.12.2011 №12-208/1757-14830, Міністерства фінансів України від 07.12.2011 №31-08410-06-5/30523 та Державної служби статистики України від 07.12.2011 №604/4-07/702.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та

Глумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2020 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України. Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2020 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зрізавної та зрозумілої інформації.

Ця фінансова звітність базується на принципах бухгалтерського обліку, зазначених в обліковій політиці Товариства.

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч. Ця валюта найбільш чинним відображає економічну сутність відповідей подій та обставин, які стосуються діяльності Товариства, у цій валюті також ведеться бухгалтерський облік Товариства.

Нові та переглянуті прийняті МСФЗ.

Товариством вивчаються нові та переглянуті стандарти та глумачення МСФЗ на предмет їх впливу на фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Є кілька винятків зі сфери застосування. Основна мета МСФЗ (IFRS) 17 полягає в наданні моделі обліку договорів страхування, яка є більш ефективною і послідовною для страховиків. На відміну від вимог МСФЗ (IFRS) 4, які в основному базуються на попередніх місцевих облікових політиках, МСФЗ (IFRS) 17 надає всебічну модель обліку договорів страхування, охоплюючи все доречні аспекти обліку.

МСФЗ (IFRS) 17 набуває чинності, починаючи з 1 січня 2021 року або після цієї дати, при цьому вимагається розкриття порівняльної інформації. Дозволяється застосування до цієї дати за умови, що організація також застосовує МСФЗ (IFRS) 9 і МСФЗ (IFRS) 15 на дату першого застосування. Товариство не очікує, що застосування даного стандарту матиме вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

У червні 2020 року було оновлено три МСБО та одна інтерпретація до МСФЗ, а саме: МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки", МСБО 23 "Витрати на позики", МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" та КІПМФЗ 16 "Хеджування чистих інвестицій в закордонну господарську одиницю".

Очікується, що оновлення вищезазначених стандартів та роз'яснень не будуть мати значного впливу на діяльність Товариства.

Припущення про безперервність діяльності.

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

Рішення про затвердження фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівником Товариства 26 січня 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні засоби

Визнання, оцінка та облік основних засобів здійснюється згідно з МСБО 16 "Основні засоби" та Податкового кодексу України. Одлиншею обліку визначити окремих об'єкт основних засобів.

До основних засобів відносять матеріальні активи, які підприємство утримує для використання у виробництві або поставанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей, які, як очікується, використовуватимуться протягом більше ніж одного періоду.

Основні засоби визнаються і відображаються у звітності, коли:

- існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод від цього активу;
- можна достовірно визначити собівартість активу.

Об'єкт основних засобів, який задовольняє критеріям визнання активом, слід оцінювати за його собівартістю. Всі основні засоби діляться на наступні групи:

1. інвестиційна нерухомість;
2. земельні ділянки;
3. капітальні витрати на поліпшення земель;
4. будинки та споруди;
5. машини та обладнання;
6. транспортні засоби;
7. інструменти, прилади та інвентар;
8. тварини;
9. багаторічні насадження;
10. інші основні засоби.

Матеріальні активи які придбані за вартістю більше ніж 6000 грн. за одиницю і строком використання понад 1 рік відображаються на рахунок 10 "Основні засоби". Об'єкти, які відповідають визначенню основних засобів, але мають незначну вартість, списуються у момент придбання на поточні витрати.

визначити вартість активу на рівні вільних ринкових цін на аналогічний товар, на підставі висновку постійно діючої комісії по фінансово-господарській діяльності.

Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки розглядається за допомогою такої методики - сума накопиченої амортизації перераховується пропорційно до зміни валової балансової вартості активу. Знос основних засобів визначається виходячи з термінів їх корисної служби.

Сума, що амортизується - це первинна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Амортизація основних засобів проводиться щомісячно із застосуванням прямолинійного методу. Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання об'єкта, який встановлює товариство у розпорядчому акті, з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів установлених податковим законодавством України.

Ліквідаційна вартість, терміни корисного використання і метод нарахування амортизації передивляються на кінець кожного фінансового року.

Визнання основного засобу припиняється в разі вибуття або коли від його подальшого використання не очікуються ніжі майбутні економічні вигоди.

Нематеріальні активи

Визнання, оцінка та облік нематеріальних активів здійснюється згідно МСБО 38 "Нематеріальні активи" та Податкового кодексу України. Одиницею обліку визначити окремих об'єкт нематеріальних активів.

Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться щодо кожного об'єкта за такими правилами:

- 1) права користування природними ресурсами;
- 2) права користування майном;
- 3) права на комерційні позначення;
- 4) права на об'єкти промислової власності;
- 5) авторське право та суміжні з ним права;
- 6) інші нематеріальні активи.

До нематеріальних активів належать немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані. Нематеріальний актив відображається у звітності, коли:

- існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод від цього активу;

- можна достовірно визначити собівартість активу.

Первісною оцінкою нематеріального активу є його собівартість. Після первісного визнання активів обліковується за переоціненою (справедливою) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Амортизація нематеріальних активів проводиться щомісячно із застосуванням прямолинійного методу. Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання об'єкта, який встановлює підприємство у розпорядчому акті, з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання нематеріальних активів, встановлених податковим законодавством України. Очікувані терміни корисного використання і метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду. Ліквідаційна вартість нематеріального активу з визначеним строком корисного користування приймається рівною нулю, за винятком випадків, коли:

а) існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації або б) якщо є активний ринок до подібного активу.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання і нематеріальні активи, не готові до використання, оцінюються на предмет знецінення як мінімум щорік і при виявленні будь-яких ознак можливого знецінення.

Визнання нематеріального активу припиняється в разі його вибуття або коли від його подальшого використання не очікуються майбутні економічні вигоди.

Запаси

Запаси - це активи, які утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу, перебувають у процесі виробництва для такого продажу або існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості або чистої вартості реалізації. Собівартість

Інвестиційна нерухомість - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана (власником або орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для використання у виробничі чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або продажу в звичайному ході діяльності. Інвестиційна нерухомість визнається як актив, якщо є ймовірність того, що суб'єкт господарювання отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю та собівартістю інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити. Інвестиційна нерухомість оцінюється первісно за її собівартістю. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які видатки, які безпосередньо віднесені до придбання. Безпосередньо віднесені видатки охоплюють, наприклад, гонорари за надання професійних юридичних послуг, податки, пов'язані з передачею права власності, та інші витрати на операцію.

Нерухомість яка утримується для продажу, якщо її балансова вартість буде в основному відшкодовуватись шляхом операції продажу, а не поточного використання - класифікується як "непоточний актив утримуваний для продажу". Оцінюється такий актив за нижчою з оцінок: або за балансовою вартістю, або за справедливою вартістю з врахуванням витрат на продаж.

Основними критеріями класифікації нерухомості як "непоточного активу утримуваного для продажу" є:

- очікується, що продаж буде визнано завершеним протягом одного року, починаючи з дати класифікації;
- продаж активу є високо ймовірним.

Якщо актив був класифікований як утримуваний для продажу, але цей актив перестав задовольняти вимоги, викладені у параграфах 7-9 МСФЗ 5, то непоточний актив, який більше не класифікується як утримуваний для продажу, оцінюється за нижчою з оцінок:

- а) балансової вартості активу (або ліквідаційної групи) до того, як він (або ліквідаційна група) був класифікований як утримуваний для продажу, скоригованої з огляду на амортизацію або переоцінку, які були б визнані, якщо актив (або ліквідаційна група) не був би класифікований як такий, що утримується для продажу, або
- б) суми очікуваного відшкодування на дату подальшого рішення щодо відмови від продажу.

Інвестиції в асоційовані підприємства

Облік інвестицій в асоційовані підприємства здійснюється згідно з МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства". Відповідно до параграфу 18 МСБО 28 товариство прийняло рішення оцінювати інвестиції в асоційовані чи спільні підприємства за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки у прибутку чи збитку. Справедлива вартість інвестицій в асоційовані чи спільні підприємства визначена з урахуванням зміни загальної величини власного капіталу об'єкта інвестування, відповідно балансова вартість об'єкта інвестування збільшується або зменшується на суму збільшення або зменшення частки інвестора у власному капіталі об'єкта інвестування. Справедлива вартість інвестицій в асоційовані чи спільні підприємства, річну фінансову звітність яких отримати неможливо, окрім господарських товариств, чий актив знаходиться на території БЕЗ "Крим", оцінюються за нульовою вартістю. Цієї (частки) господарських товариств, чий актив знаходиться на території БЕЗ "Крим", оцінюється за останньою справедливою вартістю.

ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Первісне визнання та оцінка фінансового актива, фінансового зобов'язання.

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли суб'єкт господарювання стає стороною договірних положень щодо інструмента.

Товариство визнає всі свої договірні права та зобов'язання за похідними інструментами у своєму звіті про фінансовий стан як відповідно активи та зобов'язання за винятком похідних інструментів, що унеможливають облік передавання фінансових активів як продаж. Якщо передавання фінансового активу не відповідає критеріям для припинення визнання, то одержувач не визнає переданий актив як свій актив. (а) Безумовна дебіторська та кредиторська заборгованість визнається як активи або зобов'язання тоді, коли суб'єкт господарювання стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти або юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

(Г) Панові майбутні операції (незалежно від імовірності їх здійснення) не є ні активами, ні зобов'язаннями, оскільки суб'єкт господарювання не став стороною контракту.

За винятком торговельної дебіторської заборгованості в межах *), Товариство під час первісного визнання опціонне фінансовий актив або фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Водночас, Товариство застосовує пункт Б5.1.2А МСФЗ 9, якщо справедлива вартість фінансового активу або фінансового зобов'язання при первісному визнанні відрізняється від ціни операції.

Якщо Товариство застосовує облік за датою розрахунку для активу, який надалі оцінюється за амортизованою собівартістю, то актив первісно визнається за його справедливою вартістю на дату операції.

*) при первісному визнанні Товариство опціонне торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15), якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно з МСФЗ 15 (або якщо суб'єкт господарювання застосовує практичний прийом згідно з пунктом 63 МСФЗ 15).

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана від продажу активу або сплачена за зобов'язанням при звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Найкращим свідченням справедливої вартості є ціна на активному ринку. Активний ринок - це ринок, на якому операції щодо активів і зобов'язань мають місце із достатньою частотою та в достатніх обсягах для того, щоб забезпечити інформацію щодо ціноутворення на поточній основі.

Методи оцінки справедливої вартості.

Товариство застосовує методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих вхідних даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних. Мета застосування методу оцінки вартості - визначити ціну, за якою відбулася б звичайна операція продажу активу чи передачі зобов'язання між учасниками ринку на дату оцінки поточних ринкових умов. Товариство застосовує наступні методи оцінки вартості: ринковий підхід, витратний підхід та дохідний підхід. Якщо для оцінки справедливої вартості застосовують кілька методів оцінки, то результати оцінюють, враховуючи прийнятність діапазону значень, на які вказують такі результати. Оцінка справедливої вартості - це точка в діапазоні, яка найкраще представляє справедливу вартість за даних обставин. Товариство вибирає вхідні дані, які відповідають характеристикам активу чи зобов'язання, що їх брали б до уваги учасники ринку в операції з активом чи зобов'язанням. Товариство використовує вхідні дані з біржових ринків.

Справедлива вартість фінансових інструментів, що торгуються на активному ринку, вимірюється як добуток ціни котирування на ринку за окремим активом або зобов'язанням та їх кількості, що утримується організацією. Цей принцип дотримується, навіть якщо звичайний денний обсяг торгів на ринку не є достатнім, щоб абсорбувати кількість інструментів, які утримуються Товариством, і якщо заява на розміщення усієї позиції в межах однієї транзакції може вплинути на ціну котирування. Портфель похідних фінансових інструментів або інших фінансових активів і фінансових зобов'язань, які не торгуються на активному ринку, оцінюється за справедливою вартістю групи фінансових активів і фінансових зобов'язань на основі ціни, яка буде отримана від продажу чистої довгої позиції (активу) за певною групою ризику або від продажу чистої короткої позиції (зобов'язання) за певною групою ризику при звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Це стосується активів, які обліковуються за справедливою вартістю на періодичній основі, якщо Товариство:

- утримує групу фінансових активів та фінансових зобов'язань на основі чистої позиції за певним ринковим або кредитним ризиком певного контрагента, відповідно до внутрішньої стратегії інвестування та управління ризиками;

- надає інформацію за групами активів та зобов'язань ключовому управлінському персоналу; та
- ринкові ризики, включаючи тривалість схильності до конкретного ринкового ризику (або ризиків). Що виникає у зв'язку з фінансовими активами і фінансовими зобов'язаннями, по суті є рівнозначними. Методи оцінки, зокрема, моделі дисконтованих прошових потоків або моделі, що ґрунтуються на нещодавніх операціях на ринку на загальних умовах або на фінансових даних об'єктів інвестицій, застосовуються для оцінки

звітного періоду.

Непохідні фінансові зобов'язання

При первісному визнанні фінансові зобов'язання можуть бути віднесені до категорії переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо дотримані наступні критерії:

- віднесення в категорію виключає або суттєво знижує непослідовність в методах обліку, яка в іншому випадку виникла б при оцінці зобов'язань або визнання прибутку або збитку по них;
- зобов'язання є частиною групи фінансових зобов'язань, управління якими здійснюється і результатити, за якими оцінюються на підставі справедливої вартості, відповідно до політики управління ризиками;
- фінансове зобов'язання містить вбудований похідний інструмент, який необхідно окремо відобразити у фінансовій звітності.

Інвестиції в інструменти власного капіталу

Під час первісного визнання суб'єкт господарювання має право на власний розсуд прийняти безвідкличне рішення про відображення в іншому сукупному доході подальших змін у справедливій вартості інвестиції в інструмент власного капіталу в межах сфери застосування МСФЗ 9, який не утримується для торгівлі й не є умовною компенсацією, визнаною набувачем в об'єднанні бізнесу, до якого застосовується МСФЗ 3.

Подальша оцінка фінансових активів

Після первісного визнання Товариство оцінює фінансовий актив:

(а) за амортизованою собівартістю;
Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

(а) фінансовий актив утримується з метою утримання фінансових активів для одержання договірних прошових потоків;¹

б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати прошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Метод обліку фінансових інструментів за амортизованою вартістю пов'язаний із нарахуванням відсоткового доходу за ефективною ставкою відсотків.

(б) за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

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

(а) фінансовий актив утримується з метою одержання договірних прошових потоків, так і метою продажу фінансових активів;¹

б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати прошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми

(в) за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

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.

Активи, які не мають фіксованого строку погашення, оцінюються за фактичними витратами.

Знецінення фінансових активів.

Товариство застосовує до фінансових активів, які оцінюються за амортизованою собівартістю, та до фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, вимогу щодо зменшення корисності.

Знецінення фінансових активів базується на передумові, що підприємство очікує можливі втрати від фінансового інструменту. Знецінення може застосовуватися до:

сумі, що дорівнює:

- дванадцятимісячним очікуваним збиткам за кредитами або
- повного терміну дії очікуваних кредитних збитків.

Для всіх інших фінансових інструментів очікувані збитки по кредитному портфелю оцінюються в сумі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним втратам

Фінансовий актив вважається таким, що кредитно-знецнівся, якщо стався одна або декілька подій, які мають значний вплив на очікувані майбутні грошові потоки за фінансовим активом:

- значні фінансові труднощі емітента або позичальника;
- порушення договору, наприклад, відмова або прострочення якоїсь події за договором;
- кредитори, за наявності економічних чи договірних причин, пов'язані з фінансовими труднощами позичальника, у випадку надання позичальникові концесії, що інакше не могли б бути розглянуті;
- висока ймовірність того, що відносно позичальника буде проведена процедура банкрутства або фінансової реорганізації;
- зниження активного ринку для фінансового активу внаслідок фінансових труднощів;
- придбання або виникнення фінансового активу з великою знижкою, яка відображає понесені збитки за кредитами.

Фінансові інструменти за МСФЗ 9, що не підпадають під порядок знецнення

-фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

-інвестиції в долгові інструменти, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Перекласифікація

Товариство здійснює перекласифікацію всіх охоплених відповідними змінами фінансових активів тоді й лише тоді, коли він змінює свою бізнес-модель управління фінансовими активами.

Товариство не проводить перекласифікації жодних фінансових зобов'язань.

Якщо, Товариство проводить перекласифікацію фінансових активів згідно з пунктом 4.4.1 МСФЗ 9, вона застосовує перекласифікацію перспективно, починаючи з дати перекласифікації. Товариство не переглядає визнані раніше прибутки, збитки (включючи прибутки або збитки від зменшення корисності), або проценти.

Якщо Товариство здійснює перекласифікацію фінансового активу з категорії тих, що оцінюються за амортизованою собівартістю, до категорії тих, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, то його справедлива вартість оцінюється станом на дату перекласифікації. Будь-який прибуток або збиток, що виник із різниці між попередньою амортизованою собівартістю фінансового активу та його справедливою вартістю, визнається в прибутку або збитку.

Якщо Товариство здійснює перекласифікацію фінансового активу з категорії тих, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, до категорії тих, що оцінюються за амортизованою собівартістю, то його справедлива вартість станом на дату перекласифікації стає його новою валовою балансовою вартістю.

Якщо Товариство здійснює перекласифікацію фінансового активу з категорії тих, що оцінюються за амортизованою собівартістю, до категорії тих, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, то його справедлива вартість оцінюється станом на дату перекласифікації. Будь-який прибуток або збиток, що виник із різниці між попередньою амортизованою собівартістю фінансового активу та його справедливою вартістю, визнається в іншому сукупному доході. Ефективна ставка відсотка та оцінка очікуваних кредитних збитків у результаті перекласифікації коригування не підлягають.

Якщо Товариство здійснює перекласифікацію фінансового активу з категорії тих, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, в категорію тих, що оцінюються за амортизованою собівартістю, то фінансовий актив перекласифіковується за своєю справедливою вартістю станом на дату перекласифікації. Однак, кумулятивний прибуток або збиток, що був раніше визнаний в іншому сукупному доході, виключається з власного капіталу та відповідно коригується справедлива вартість фінансового активу станом на дату перекласифікації. Внаслідок цього фінансовий актив оцінюється станом на дату

перекласифікації так, ніби він завжди оцінювався за амортизованою собівартістю. Таке коригування впливає на

перекласифіковується з власного капіталу в прибуток або збиток як коригування перекласифікації станом на дату перекласифікації.

Визнання очікуваних кредитних збитків

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, що оцінюється згідно з пунктами 4.1.2 або 4.1.2А МСФЗ 9, для дебіторської заборгованості за орендою, за договірним активом або за зобов'язанням із кредитування, і за договором фінансової гарантії, до якого застосовуються вимоги пунктів 2.1(е), 4.2.1(в) або 4.2.1(г) МСФЗ 9 щодо зменшення корисності.

Товариство застосовує вимоги щодо зменшення корисності для визнання та оцінки резерву під збитки за фінансовими активами, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Проте резерв під збитки визнається в іншому сукупному доході й не зменшує балансової вартості фінансового активу, зазначеної у звіті про фінансовий стан.

Із урахуванням пунктів 5.5.13-5.5.16 МСФЗ 9 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.

Мета встановлення вимог щодо зменшення корисності полягає у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії за всіма фінансовими інструментами, за якими відбулося значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання (незалежно від того, чи він оцінюється на індивідуальній, чи на груповій основі) з урахуванням усієї об'єктовано необхідної та підтверджуваної інформації, включаючи протнотну інформацію. Якщо станом на звітну дату кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, то, з урахуванням положень пунктів 5.5.1В-5.5.16 МСФЗ 9, Товариство оцінює резерв під збитки за таким фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам.

Оцінка очікуваних кредитних збитків

Товариство оцінює очікувані кредитні збитки за фінансовим інструментом у спосіб, що відображає:

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

Класифікація фінансових зобов'язань.

Товариство здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком:

- (а) фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Такі зобов'язання, включаючи похідні інструменти, що є зобов'язаннями, надані оцінюються за справедливою вартістю.

- (б) фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі.

- (в) договорів фінансової гарантії. Після первісного визнання емітент такого договору (якщо не застосовується підпункт (а) або (б) пункту 4.2.1) надає оцінює його за більшою з таких сум:

- сумою резерву під збитки;

- первісно визнаною сумою за вирахуванням, за потреби, сукупного розміру доходу, визнаного згідно з принципами МСФЗ 15.

- (г) зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової. Емітент такого зобов'язання (якщо не застосовується підпункт (а) пункту 4.2.1 МСФЗ 9) надає оцінює його за більшою з таких сум:

(а) воно усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні (яку поділяли 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

(б) 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, причому інформація про групу для внутрішнього користування подається на цій основі провідному управлінському персоналу суб'єкта господарювання (згідно з визначенням, наведеним у МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін") - наприклад, ради директорів суб'єкта господарювання або його виконавчому директорів

Подальша оцінка фінансових зобов'язань.

Після первісного визнання Товариство оцінює фінансове зобов'язання згідно з пунктами 4.2.1-4.2.2 МСФЗ 9. Зобов'язання, призначені як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Товариство відображає прибуток або збиток за фінансовим зобов'язанням, призначеним як таке, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, згідно з пунктом 4.2.2 або пунктом 4.3.5 МСФЗ 9 у такому порядку:

- а) сума зміни справедливої вартості фінансового зобов'язання, обумовлена змінами в кредитному ризикі за таким зобов'язанням, відображається в іншому сукупному доході, а
- б) залишок суми зміни справедливої вартості зобов'язання відображається в прибутку або збитку, якщо підхід до впливу змін у кредитному ризикі за зобов'язанням, описаний у підпункті "а", не призводить до виникнення або збільшення неузгодженості обліку в прибутку або збитку (а в такому разі застосовується пункт 5.7.8 МСФЗ 9). Якщо дотримання даних вимог призведе до виникнення або збільшення неузгодженості обліку в прибутку або збитку, то Товариство відображає всі прибутки або збитки за таким зобов'язанням (у тому числі, впливу змін у кредитному ризикі за таким зобов'язанням) у прибутку або збитку

І грошові кошти та їх еквіваленти

І грошовими коштами та їх еквівалентами є: залишки грошових коштів у касі, на рахунках, міжбанківські розміщення (депозити і резерви), банківські метали тощо.

Первісна оцінка залишків грошових коштів та їх еквівалентів у національній валюті в касах товариства та на рахунках у банках відображається у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Первісна оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті та банківських металах здійснюється у функціональній (національній) валюті за офіційними курсами Національного банку України (далі - НБУ) та на підставі інформації про ціни на дорожочні метали, визначені (зафіксовані)

учасниками Лондонської асоціації ринку дорожочних металів і учасниками Лондонського ринку платини та палладію та офіційного курсу привні до долара США. Подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості на дату оцінки. Подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті та банківських металах здійснюється у функціональній валюті за офіційним курсом НБУ та на підставі інформації про ціни на дорожочні метали, визначені (зафіксовані) учасниками Лондонської асоціації ринку дорожочних металів і учасниками Лондонського ринку платини та палладію та офіційного курсу привні до долара США на дату оцінки. Подальша оцінка грошових коштів у разі призначення Фондом гарантування вкладів фізичних осіб в банківській установі тимчасової адміністрації або прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи здійснюється в сумі очікуваних надходжень грошових коштів з урахуванням ймовірності та строку їх повернення. У разі відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і відображається у складі збитків звітного періоду.

Вплив змін валютних курсів

Оцінка та облік операцій в іноземній валюті та зміни валютних курсів здійснюється згідно МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів". Функціональною валютою є українська гривня.

Операції в іноземній валюті первісно визнаються в іноземній валюті, включаючи операції, що виникають у

валютному курсі відбувається в період між датою операції і датою розрахунку. Коли розрахунки за операцією здійснюються протягом того самого облікового періоду, в якому операція відбулася, тоді вся курсова різниця визнається в цьому періоді. Проте, коли розрахунок за операцією здійснюється в наступному обліковому періоді, курсова різниця, визнана в кожному періоді до дати розрахунку, визнається на основі зміни у валютних курсах протягом кожного періоду.

На кінець кожного звітного періоду:

а) монетарні статті в іноземній валюті слід переводити, застосовуючи курс при закритті;
б) немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, слід переводити, застосовуючи валютний курс на дату операції;

в) немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, слід переводити, застосовуючи валютні курси на дату оцінки справедливої вартості.

Якщо відбувається зміна функціональної валюти товариства, то використовується процедура переведення, застосовні до нової функціональної валюти, перспективно з дати зміни.

Оренда

Оцінка та облік оренди здійснюється згідно МСБО 17 "Оренда". Оренда - це угода, згідно з якою орендодавець передає орендареві в обмін на платіж або ряд платежів право користування активом протягом поточного періоду часу. Оренда класифікується на фінансову та операційну оренду. Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає всі ризики та винагороди щодо володіння. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає всі ризики та винагороди щодо володіння. Ризики включають можливість збитків від простой або технічної застарілості, а також коливань у надходженнях внаслідок зміни економічних умов. Винагороди можуть бути представлені у формі очікування рентабельного функціонування протягом строку економічної експлуатації активу та прибутку від зростання вартості або реалізації ліквідційної вартості.

Виплати працівникам

Поточні виплати, виплати при звільненні та інші виплати працівникам, які визначені розпорядчими документами Товариства, обліковуються згідно МСБО 19 "Виплати працівникам".

Податок на прибуток

Оцінка та облік податку на прибуток здійснюється згідно МСБО 12 "Податки на прибуток" та розділу III Податкового кодексу України.

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

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають врахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати випливу від відстроченого податкового активу повністю або частково. Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

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

дивіденди.

Дохід від продажу товарів має визнаватися в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) суб'єкт господарювання передав покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- б) суму доходу можна достовірно оцінити;
- в) ймовірно, що до суб'єкта господарювання надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Якщо результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно, дохід, пов'язаний з операцією, має визнаватися шляхом посилення на той етап завершеності операції, який існує на кінець звітного періоду. Результат операції може бути попередньо оцінений достовірно у разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) можливо достовірно оцінити суму доходу;
- б) є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигод, пов'язаних з операцією;
- в) можливо достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду; та
- г) можливо достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Якщо неможливо достовірно оцінити результат операції, яка передбачає надання послуг, дохід має визнаватися тільки в обсязі, що не перевищує визнані витрати які підлягають відшкодуванню.

Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів суб'єкта господарювання, що приносять відсотки, роялті та дивіденди, має визнаватися якщо:

- а) є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надходитимуть до суб'єкта господарювання;
- б) можливо достовірно оцінити суму доходу.

Відсотки мають визнаватися із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, наведеного в МСБО 39, параграф 9 та КЗ5 - КЗ8. Роялті мають визнаватися на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди. Дивіденди мають визнаватися, коли встановлюється право акціонера на отримання виплати.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його

вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Не визнаються витратами й не включаються до звіту про сукупний дохід:

- а) попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг;
- б) погашення одержаних позик.

В останній робочий день року проводиться закриття всіх доходів і витрат на рахунок "Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)".

Пов'язані особи

Визначення пов'язаних осіб розкривається у відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони".

4. ОСНОВНІ ПРИПУЩЕННЯ, ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ.

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, зокрема на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються об'єктивними і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятися від цих розрахунків. Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

Відповідно до пункту 3 МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" показником гіперінфляції є характеристики економічного середовища країни. Ці характеристики є кількісними і якісними.

Щодо аналізу кількісного фактору. Зважаючи на те, що статистичні дані Міністерства статистики України свідчать, що кумулятивний приріст інфляції за останні три роки з 2018 по 2020р складає 20,02%(на кінець 2020 року). Рівень інфляції за роками складав: за 2018 рік - 9,8%, за 2019 рік - 4,1%, за 2020р -5,0% та враховуючи, що кумулятивний відсоток індекса інфляції за останні три роки не перевищив 90%, коригування станетей балансу Товариства, станом на 31.12.2020р, не здійснювалось.

Аналіз якісних факторів пункту 3 МСБО 29 не дає аргументованих доказів того, що економіка України є гіперінфляційною, а саме:

- немає офіційно підтвердженої інформації, що основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті і що суми, утримувані в національній валюті, нехайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;
 - немає офіційно підтвердженої інформації і даних, що основна маса населення розглядає прошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. За офіційними даними Нацбанку України схильність до заощаджень населення на цей час досі становить величину нижче нуля, тобто основна маса населення витрачає раніше заощаджені кошти.
 - відсоткові ставки, реальна заробітна плата та ціни формуються ринком (тобто через попит та пропозицію) і не обов'язково індексуються згідно індексу інфляції. Індексації підлягає лише частка заробітної плати і лише при деяких умовах;
 - немає офіційно підтвердженої інформації та спостереження, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу підприємствами здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким.
- До того ж МСБО 29 не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція. Необхідність перераховувати показники фінансових звітів, згідно з цим Стандартом, є питанням судження управлінського персоналу підприємства.
- Отже, здійснивши аналіз кількісного та якісних факторів, товариство дійшло висновку щодо недостатності характеристик, які свідчать, що загальний стан економіки країни є гіперінфляційним. Тому управлінським персоналом було прийняте рішення не застосовувати за результатами 2020 року норми МСБО 29 і не здійснювати перерахунок показників фінансової звітності.
- Але, поряд з тим, товариство буде слідкувати за рівнем інфляції протягом 2020 року та наступних років, враховуючи, що функціональною валютою підприємства є українська гривня.

5. РЕЗЕРВИ

Страхові резерви, що створені до 19.12.2017р.(за рішенням НАЦКОМФІНПОСЛУГ від 19.12.2017р. за № 4577 "Про виключення ПрАТ "СК "Київ страхування життя" з державного реєстру фінансових установ та анулювання свідоцтва про ресторацію фінансової установи", компанії виключена з державного реєстру фінансових установ), з метою забезпечення майбутніх виплат страхових сум і страхового відшкодування. Формування та облік резервів та частки перестраховиків в них здійснювалось відповідно до - Положення про формування резервів із страхування життя, яке розроблено відповідно до Методики формування резервів із страхування життя, затвердженої Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 27.01.2004 р. № 24 та зареєстрованої в Міністерстві юстиції 16.02.2004 р. за № 198/8797, та Змін до "Методики формування резервів із страхування життя", затверджених Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 01.03.2011 р. № 110 та зареєстрованим в Міністерстві юстиції 18.03.2011р. за № 370/19108 та Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 2421 від 27.11.2012р., а також згідно з Правилками 2/09 добровільного

Товариство перевіряє на кінець кожного звітного періоду, чи є її визнані зобов'язання адекватними. Товариство виключає зобов'язання із звітності тільки, коли воно погашене, тобто коли вказані в договорі зобов'язання виконано, або анульовано, або термін його дії закінчився.

Інформація за операційними сегментами.

Компонент Товариства розглядається як операційний сегмент лише, якщо по цьому компоненту є окрема фінансова інформація, яка дозволяє керівництву приймати рішення відносно розподілу ресурсів. В діяльності, що здійснюється Товариством сегменти за географічною ознакою, характеристиками продукту, або іншими ознаками не можуть бути відокремленими. Зважаючи на відсутність такої інформації та на неефективність витрат на її отримання, інформація по сегментах не розраховується та в звітності не наводиться.

6. ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

6.1. Основні засоби та нематеріальні активи

Таблиця 1. Основні засоби та нематеріальні активи.

Рядок Найменування статті		(тис. грн.)											
		Будівлі, споруди та передавальні пристрої				Машини та обладнання				Інші необоротні			
Транспортні засоби Інструменти, прилади, інвентар (меблі) Інші основні засоби		Нематеріальні активи				Нематеріальні активи				Нематеріальні активи			
		Усього											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Балансова вартість на 01.01.2019 р.:	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.1	Первісна (переоцінена) вартість	--	--	--	--	--	--	--	--	--	11	--	34
1.2	Знос на 01.01.2019 року	--	--	--	--	--	--	--	--	--	11	--	4
2	Балансова вартість на 31.12.2019 р.:	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.1	Первісна (переоцінена) вартість	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	25
2.2	Знос на 31 грудня 2019 року	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	25
2.3	Ліквідовано протягом 2019р.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	5	--	4
3	Балансова вартість на 31.12.2020р.:	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.1	Первісна (переоцінена) вартість	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	25
3.2	Знос на 31 грудня 2020 року	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	25

Станом на звітну дату відсутні зобов'язання Товариства щодо придбання основних засобів.

Основні засоби та нематеріальні активи, наведені в таблиці належать Товариства на праві власності, у заставу не надані, не є такими, що тимчасово не використовуються в зв'язку із консервацією або реконструкцією або виученням з експлуатації для продажу. Товариство не обмежена у володінні, користуванні та розпорядженні власними основними засобами.

Переоцінки основних засобів у 2020 році не проводились, податкових ефектів у зв'язку з переоцінкою немає. Первісна вартість повністю амортизованих необоротних активів складає :

- основних засобів та нематеріальних активів - 25 тис. грн.;
- списано з балансу Товариства необоротних активів в сумі 9 тис. грн. (2019р.); 0 тис. грн. (2020р.)

6.2. Інвестиційна нерухомість

Станом на 31.12.2020р. Товариство не володіє інвестиційною нерухомістю, а також не має зобов'язань щодо придбання, будівництва або реконструкції інвестиційної нерухомості.

6.3. Довгострокові та поточні фінансові активи

6.3.1. Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю.

Таблиця 2. Фінансові активи що переоцінюються за амортизованою собівартістю за методом ефективної відсотка

2	Зміна справедливої вартості фінансових активів	--	--
3	Погашення (отримання ціни погашення облігацій)	--	--
4	Усього цінних паперів, що оцінюються за справедливою вартістю на кінець дня 31 грудня	--	--

6.3.2 Фінансові активи в наявності для продажу

Таблиця 3. Фінансові активи в наявності для продажу

Рядок Найменування статті		2019 рік	2020 рік	(тис. грн.)	
1	2	3	4		
1	Акції підприємств з нефіксованим прибутком:		559	559	
1.1	За справедливою вартістю.*прим.	559	559		
1.2	Результат знецінення акцій	--	--		
1.3	Акції підприємств, анульовані за рішенням НКЦПФР		--	--	
1.4	В тому числі обліковується в складі довгострокових інвестицій	559	559		
2	Інші корпоративні права, та інші цінні папери 5080	5080	5080		
2.1	За собівартістю (справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо) 5080	5080	5080		
2.2	Результат знецінення інших активів	--	--		
2.3	В тому числі обліковується в складі довгострокових інвестицій	5080	5080		
3	Усього балансова вартість фінансових активів для продажу	5639	5639		
3.1	В тому числі обліковується в складі довгострокових інвестицій	5639	5639		

*Прим. частина фінансових активів, для яких неможливо достовірно визначити справедливу вартість - обліковуються за мінімальною можливою вартістю, з метою отримання в подальшому доходу, який компенсує фактичні витрати на їх утримання.

Управлінський персонал Товариства не може визначити дійсну справедливу вартість цінних паперів в портфелі до продажу балансовою вартістю 5639тис.грн. Вказані інвестиції не обертаються на активному ринку та за ними відсутні публічні ринкові котирування.

Станом на звітну дату фінансові інвестиції Товариства балансовою вартістю 559тис.грн. є обмеженими в обігу за відповідними рішеннями НКЦПФР. Тривалість та наслідки такого обмеження нам невідомі, але керівництво усвідомлює, що негативний розвиток подій може вплинути на показники діяльності Товариства та здатність безперервно продовжувати діяльність. Керівництво не планує припинення господарської діяльності Товариства. Для усунення вказаних ризиків Керівництво має наміри збільшити статутний капітал Товариства, обов'язуються інші заходи.

Таблиця 4. Зміни в складі фінансових активів в наявності для продажу.

Рядок Найменування статті		2019 рік	2020 рік	(тис. грн.)	
1	2	3	4		
1	Балансова вартість на 1 січня	5639	5639		
2	Результат уцінки вартості фінансових активів	--	--		
3	Нараховані процентні доходи	--	--		
4	Проценти отримані	--	--		
5	Придбання цінних паперів	--	--		
6	Реалізація цінних паперів на продаж	--	--		
7	Списано цінних паперів	--	--		
8	Фінансовий результат (прибуток/збиток) від реалізації фінансових активів для продажу	--	--		
9	Балансова вартість за станом на кінець дня 31 грудня	5639	5639		

6.3.3. Займи та довгострокова дебіторська заборгованість

3	Результат знецінення довгострокової заборгованості векселями)	--	(58)				(в зв'язку з перенесенням терміну сплати за
5	Вибуття	в зв'язку з продажем векселя	--	--			
6	Резерв очікуваних збитків	--	(45)				
6	Балансова вартість за станом на кінець дня 31 грудня			338	265		

В складі дебіторської заборгованості обліковуються векселі з датою погашення-06.07.2023р., які відображено в балансі за поточною вартістю майбутніх прошових потоків.

Станом на 31.12.2020 на суму довгострокової заборгованості нарахований резерв очікуваних збитків в розмірі 45тис.грн.

6.3.4. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості
Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, які знаходяться відображення у звіт про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Таблиця 6. Методики оцінювання

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)
Вихідні дані		
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка прошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних прошових потоків	Дохідний (дисконтування прошових потоків)
Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами		
Продавження	Таблиця 6. Методики оцінювання	

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю
Методики оцінювання

Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

Боргові цінні папери

Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки прошових коштів

Інструменти капіталу

Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки,

використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Дебіторська заборгованість

Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто суми очікуваних контрактних прошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні прошові потоки

Поточні зобов'язання

Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення

Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні прошові потоки

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

Таблиця 7. Рівень ієрархії справедливої вартості
(тис. грн.)

Таблиця 9. Необоротні активи та групи вибуття

(тис. грн.)

Рядок Найменування статті				2019 рік	2020 рік
1	2	3	4		
1	Балансова вартість групи вибуття станом на 1 січня 13160			13160	
2	Витрати від оцінки за справедливою вартістю --			--	
3	Витрати на реалізацію, що очікуються --			--	
4	Балансова вартість групи вибуття за станом на кінець дня 31 грудня			13160	13160

В зв'язку з намірами засновників реалізувати корпоративні права в дочірню організацію, зазначені інвестиції враховуються в складі фінансових активів та груп вибуття.

6.5 Запаси

Станом на 31.12.2020р. Товариством було проведено оцінку вартості запасів на відповідність їх вартості вимогам МСБО 2. Балансова вартість запасів не перевищує чистої вартості їх реалізації.

Таблиця 10. Запаси.

(тис. грн.)

Рядок Найменування статті				2019 рік	2020 рік
1	2	3	4		
1	Разом залишки запасів на початок року, в тому числі:				
1.1	Матеріали -- --				
2	Придбано в поточному році			1	--
3	Витрачено(списано) в поточному році			1	--
4	Вартість запасів в заставі -- --				
	Разом залишки запасів на кінець року			--	--

6.6 Поточна дебіторська заборгованість

Таблиця 11. Поточна дебіторська заборгованість

(тис. грн.)

Рядок Найменування статті				2019 рік	2020 рік
1	2	3	4		
1	Дебіторська заборгованість за товари роботи, послуги			--	--
2	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом			1	1
3	За виданими авансами --			--	--
4	З нарахованих доходів --			--	--
5	З внутрішніх розрахунків --			--	--
6	Інша поточна дебіторська заборгованість, в тому числі:			1162	1060
6.1.	Поточна заборгованість від операційної діяльності			3	4
6.2.	Заборгованість за цінні папери, термін оплати за які не настав			626	626
6.3.	Авансова плата за цінні папери			533	428
6.4.	Заборгованість по розрахункам з державними фондами			--	2
7	Резерв очікуваних збитків на кінець року			(89)	(141)
8	Усього поточна дебіторська заборгованість			1073	919

Резерв очікуваних збитків, станом на 31.12.2019р., на дебіторську заборгованість нарахований в розмірі 89тис.грн. Станом на 31.12.2020р.-141 тис.грн.

В зв'язку з закінченням строку позовної давності списана, в грудні 2019р., безнадійна дебіторська заборгованість за прошловими коштами в ліквідованих банківських установа в сумі 307тис.грн., з них:

2.2 В іноземній валюті 114 113
Усього грошових коштів та їх еквівалентів 180 117
Активи, що класифіковані Товариством як грошові кошти та їх еквіваленти, не мають обмежень у використанні, та зберігаються в банківських установах України.

Таблиця 13. Аналіз якості еквівалентів грошових коштів станом на 31.12.2020 р.

Рядок Найменування статті		Сума		(тис. грн.)	
1	2	3	4	5	6
1	Готівкові кошти в касі		0		
1.1	Комерційні банки із рейтингом "інвестиційний"			117	
1.2	3 рейтингом нижче інвестиційного		--		
	Усього еквівалентів грошових коштів		117		

6.8. Статутний капітал та емісійні різниці (емісійний дохід)

Таблиця 14. Статутний капітал.

Рядок		Кільк-ть акцій в обігу (тис. шт.)		Прості акції		Усього		(тис. грн.)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Записок на 1 січня 2019 року		450	22500,0	22500,0				
2	Внески за акціями (паями, частками) нового випуску			--	--	--	--		
3	Записок на кінець дня 31 грудня 2019 року		450	22500,0	22500,0				
4	Внески за акціями (паями, частками) нового випуску			--	--	--	--		
5	Записок на кінець дня 31 грудня 2020 року		450	22500,0	22500,0				

В 2019р.-2020р. Товариство не здійснювало додаткових випусків акцій. Всі випущені акції, в попередні періоди, емішені в повному обсязі акціонерами. Номінальна вартість акцій становить - 50,0 грн.

Всі акції є простими, надають акціонерам наступні права:

- брати участь в управлінні справами Товариства в порядку, визначеному чинним законодавством України та Статутом, брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати дивіденди відповідно до рішень Загальних зборів акціонерів, отримувати інформацію про діяльність Товариства в обсягах, визначеному чинним законодавством України, відчувувати акції Товариства в порядку, визначеному Статутом та чинним законодавством України, інші права згідно з Статутом та чинним законодавством України.

Привілеї та обмеження для певних груп акціонерів відсутні.

Товариство не випускало акцій, призначених для випуску за умовами опціонів і контрактів з продажу.

6.9. Додатковий капітал (Резерви переоцінки) Товариства
Переоцінки основних засобів та нематеріальних активів за 2019-2020 роки не проводились.

Таблиця 15. Резерви переоцінки.

Рядок Найменування статті		2019 рік		2020 рік	
1	2	3	4	5	6
1	Переоцінка основних засобів та нематеріальних активів:		--	--	--
1.1	зміни переоцінки до справедливої вартості		--	--	--
2	Податок на прибуток, пов'язаний із:				
2.1	змінною резерву переоцінки основних засобів та нематеріальних активів		--	--	--
3	Усього резервів переоцінки (за вирахуванням податку на прибуток)		--	--	--

6.10. Резервний капітал, резерви катастроф та стабілізаційні резерви
Таблиця 16. Резервний капітал.

забезпечення на виконання зобов'язань при припиненні страхової діяльності Товариства.

6.11. Резерви за зобов'язаннями

Таблиця 17. Резерви за зобов'язаннями.

(тис. грн.)

Рядок	2019 рік	2020 рік	
Найменування статті			
1	2	3	4
1	Резерви із страхування життя на 01 січня		--
1.1	в тому числі резерви довгострокових зобов'язань		--
1.2	Резерв належних виплат		--
2	Частка перестраховика в страхових резервах		--
3	Поташення зобов'язань перед страховальниками за рахунок резервів		--
4	Коригування резерву на суму резерву бонусів за 2017р		--
5	Усього резерв на кінець дня 31 грудня, з них: 228		--
5.1	Резерв належних виплат		--
5.2	Резерв витрат і платежів від припинення страхової діяльності		228 --
Страхові резерви, що створені до 19.12.2017р.(за рішенням НАЦКОМФІНПОСЛУТ від 19.12.2017р. за № 4577 "Про виключення ІРАТ "СК "Глас страхування життя" з державного реєстру фінансових установ та анулювання свідоцтва про реєстрацію фінансової установи", компанія виключена з державного реєстру фінансових установ), з метою забезпечення майбутніх виплат страхових сум і страхового відшкодування. Станом на 31.12.2019р. резерви, що створені з метою забезпечення майбутніх виплат, обліковуються на рахунок 474 "Забезпечення інших витрат і платежів", як резерв належних виплат страховальникам за договорами від припинення страхової діяльності та складають суму в розмірі 228тис.грн. У формі "Звіт про власний капітал" вказані резерви відображені, на початок періоду, в рядку 4000 колонка 6 "Резервний капітал", за відсутності іншої можливості.			
В зв'язку з закінченням терміну позовної давності за договорами страхування, резерви в сумі 228тис.грн., що обліковувались на на рахунок 474 "Забезпечення інших витрат і платежів", як резерв належних виплат страховальникам за договорами від припинення страхової діяльності визнані як сума, що повертається з резерву та відображена в складі інших доходів. У формі "Звіт про власний капітал" вказані зміни відображені, на кінець періоду, в рядку 4290 колонка 6 "Резервний капітал", за відсутності іншої можливості.			

6.12. Фінансові зобов'язання

Таблиця 18. Фінансові зобов'язання

(тис. грн.)

Рядок Найменування статті		2019 рік	2020 рік	
1	2	3	4	
1	Короткострокові кредити банків -- --			
2	Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями -- --			
3	Векселі видані -- --			
4	Усього фінансових зобов'язань -- --			
4.1	У тому числі обліковуються по справедливій вартості -- --			
4.2.	У тому числі обліковуються по амортизованої вартості -- --			
5.	Різниця між балансовою вартістю зобов'язань та сумами, що підлягає сплаті кредиторам -- --			

Невиконаних зобов'язань за 2020рік в частині основної суми, відсотків, фонду поташення, умов поташення позик- не має. Балансова вартість позик, зобов'язання по яким невиконані на звітну дату-0.Отис. грн. Будь-які порушення умов угоди позики (якщо заборгованість не була поташена або умови договору не були змінені до звітної дати)-відсутні.

6.13. Інші зобов'язання та забезпечення.

2.5.	З оплати праці	38	24
2.6.	З учасниками	--	--
3	Інші зобов'язання	--	--
4	Поточні забезпечення(резерв відпусток)	34	34
5	Усього інших зобов'язань та забезпечень	76	59

Облік інших зобов'язань здійснюється за собіварістю. В 2019 році, сформований резерв відпусток в сумі 11тис. грн.

6.14. Цілі та політики управління фінансовими ризиками
Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик вкючає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

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

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

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

Депозитів у Товариства, протягом 2019-2020р.р.-не було.

Прошові кошти на поточних рахунках.

Станом на 31.12.2019р:

№	Банківська установа	Сума прошових коштів, тис.грн.	Відсоток від суми активів Рейтинг банківської установи
(Рейтингове агентство "Стандарт-Рейтинг")			
1	АТ "ПРЕУС БАНК МКБ"180	0,88	uaAA
разом 180		0,88	

Станом на 31.12.2020р:

№	Банківська установа	Сума прошових коштів, тис.грн.	Відсоток від суми активів Рейтинг банківської установи
1	АТ "ПРЕУС БАНК МКБ"117	0,58	uaAA
разом 117		0,58	

Цінні папери, що емітуються державою, а саме державні облігації України

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 волатильності іноземною валютою за період.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство інвестує кошти в банківські депозити в іноземній валюті та може інвестувати в цінні папери, номіновані в доларах США (державні облігації у доларах США).

Чутливі до коливань валютного курсу активи

Активи номіновані в іноземній валюті 31 грудня 2019 31 грудня 2020

Рахунки в банках 114 113

Банківські депозити -- --

Державні облігації -- --

Всього 114

113

Частка в активах Товариства, %

0,56 0,56

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

Валютні ризики

Валюта Сума % змін Потенційний вплив на активи Товариства

(тис.грн.)

долар США грн + - Зростання/Зменшення

варіанти

На 31.12.2019 р.

Долар США

4,8 114 14,5 -- -19

На 31.12.2020 р.

Долар США

4,0 114 19,4 -- +18

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

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

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу 31 грудня 2019 31 грудня 2020

Банківські депозити -- --

Всього -- --

Частка в активах Товариства, % 0%

6.17. Ризик ліквідності

31 грудня 2019 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років					
Більше 5 років	Всього								
1	2	3	4	5	6	7			
Короткострокові позики банку	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Торговельна кредиторська заборгованість	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Поточна заборгованість за зобов'язаннями та забезпечення	--	--	--	76	--	--	--	--	76
Всього	--	76	--	--	--	76	--	--	76

Рік, що закінчився

31 грудня 2020 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років					
Більше 5 років	Всього								
1	2	3	4	5	6	7			
Короткострокові позики банку	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Торгівельна кредиторська заборгованість	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Поточна заборгованість за зобов'язаннями та забезпечення	--	59	--	--	--	59			
Всього	--	59	--	--	--	59			

6.18. Потенційні зобов'язання Товариства:

а) Розгляд справ у суді.

Станом на кінець звітного періоду Товариство не бере участі у судових процесах. Відповідно з чим відсутня необхідність в формуванні резервів у фінансовій звітності.

б) Можливість виникнення потенційних податкових зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2020 року не існує інших непередбачених зобов'язань, що пов'язані з виникненням податкових зобов'язань. Товариство своєчасно складає і подає податкову звітність та сплачує відповідні податки та збори до бюджету та позабюджетних фондів.

в) зобов'язання за капітальними інвестиціями.

Станом на кінець 2020 року у Товариства не існує контрактних зобов'язань, пов'язаних із придбанням основних засобів та нематеріальних активів з постачальниками.

Майбутні доходи та прошові надходження будуть достатніми для покриття вказаних та інших подібних зобов'язань, по мірі їх виникнення. Необхідності резервування коштів для виконання зобов'язань за капітальними інвестиціями не має.

г) зобов'язання оперативного лізингу (оренди).

У Товаристві не має укладених угод щодо надання в суборенду майна, отриманого в оперативну оренду станом на звітну дату 31 грудня 2020 року.

Таблиця 20. Майбутні мінімальні орендні платежі за невідмовним договором про оперативний лізинг (оренду).
(тис. грн.)

Рядок	Найменування статті	2019 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	До 1 року	--	--
2	Від 1 до 5 років	--	--
3	Понад 5 років	--	--
4	Усього	--	--

г) дотримання особливих вимог.

Договори, укладені Товариством, не містять особливих вимог щодо дотримання певних умов.

д) активи, що надані в заставу, та активи, щодо яких є обмеження, пов'язане з володінням, користуванням та розпорядженням ними.

За звітний період Товариства не надавались активи в заставу. Вартість предметів застави на 31 грудня 2019 року становить-0,0 тис. грн. (2020 рік-0,0 тис. грн.).

На кінець звітного періоду Товариство не володіє та не користується активами, щодо яких є обмеження.

6.19. Доходи від реалізації послуг. Інші операційні доходи.

В 2019 році доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не було.

(тис. грн.)				
Рядок Найменування статті		2019 рік	2020 рік	
1	2 3 4			
Адміністративні витрати, в тому числі: (170) (166)				
1	Витрати на утримання персоналу	(122)	(118)	
1.1	Відрахування на соціальні заходи	(27)	(28)	
1.2	Амортизація основних засобів	--	--	
1.3	Матеріальні витрати (1)	--	--	
1.4	Інші адміністративні витрати (20)	(20)		
4	Витрати на збут --	--	--	
4.1	Витрати на утримання персоналу	--	--	
4.2	Витрати на маркетинг та рекламу	--	--	
4.3	Інші витрати на збут послуг --	--	--	
5	Інші операційні витрати, рядок 2180 "Звіт про фінансові результати" (377) (115)			
6	Усього адміністративних, збутових та інших операційних витрат (547) (281)			
В 2019р.-2020р. до витрат на утримання персоналу включено витрати на:				
-	заробітна плата управлінському персоналу в 2019р.- 122тис. грн; 2020р.- 118тис. грн;			
-	резервів під відпустки сформований у розмірі 34 тис. грн (2015-4тис. грн; 2016-3тис. грн, 2017-8тис. грн, 2018-8тис. грн, 2019-11 тис. грн.)			
-	нарахування єдиного соціального внеску в 2019р.-27тис. грн, 2020р.-28тис. грн Розміри нарахування та сплати єдиного соціального внеску встановлюються чинним законодавством України. Товариство не створює будь-яких інших додаткових пенсійних планів.			

До статті "Інші адміністративні витрати" в 2020р., зокрема включено витрати:

- витрати на банківські послуги-6тис. грн;
 - витрати на послуги з підключення до Інтернету та підтримку інтернет сторінки-4тис. грн;
 - витрати пов'язані зі звітністю емітента-3тис. грн;
 - витрати на послуги зв'язку-1 тис. грн;
 - витрати на інформаційні послуги-2тис. грн;
 - послуги НДУ-4тис. грн.
- Разом на суму-20тис. грн.
- До статті "Інші операційні витрати" в 2020р., зокрема включено витрати:
- відрахування до резерву очікуваних збитків-101 тис. грн;
 - витрати для сплати податків до державних фондів-5тис. грн.
 - операційна курсова різниця-9тис. грн;
- Разом на суму-115тис. грн.

6.21. Фінансові доходи і витрати, інші доходи та витрати
Таблиця 23. Фінансові доходи і витрати.

(тис. грн.)				
Рядок Найменування статті		2019 рік	2020 рік	
1	2 3 4			
1	Дохід від участі в капіталі --	--	--	
2	Доходи від депозитів --	--	--	
2.1	Доходи за облігаціями --	--	--	
3	Інші фінансові доходи 38	30		
4	Інші доходи			
5	Усього фінансових та інших доходів 38	30		
6	Витрати від участі в капіталі --	--	--	
7	Проценти за користування кредитами --	--	--	
8	Інші фінансові витрати --	--	--	
9	Інші витрати -- (58)			
10	Усього фінансових витрат та інших витрат --	--	--	(58)

1	2	3	4
1	Поточний податок на прибуток	--	--
2	зменшення (збільшення) відсрочених податкових активів	--	--
3	збільшення (зменшення) відсрочених податкових зобов'язань	--	--
4	Усього витрати на податок на прибуток	--	--
5	Прибуток (збиток) поточного року	(500)	(45)

6.23. Операційні сегменти

Компонент Товариства розглядається як операційний сегмент лише, якщо по цьому компоненту є окрема фінансова інформація, яка дозволяє керівництву приймати рішення відносно розподілу ресурсів. В діяльності, що здійснюється Товариством сегменти за географічною ознакою, характеристиками продукту, або іншими ознаками не можуть бути відокремленими.

В зв'язку з відсутністю філій та враховуючи, що діяльність Товариства є виключною та проводиться за однією адресою, в тому числі ведення обліку за сегментами тягне за собою додаткових матеріальних витрат, облік за операційними сегментами не ведеться.

6.24. Управління ризиками

Управління ризиками в Товаристві здійснюється в розрізі фінансових ризиків, операційних ризиків та юридичних ризиків. Фінансові ризики включають в себе ринкові ризики і ризик ліквідності. Основними завданнями управління фінансовими ризиками контроль за тим, щоб схильність до ризиків записалась в цих межах. Управління операційними та юридичними ризиками має забезпечувати належне дотримання внутрішніх політик та процедур з метою мінімізації операційних та юридичних ризиків.

Ризик ліквідності визначається як ризик того, що особа може стикнутися з труднощами при виконанні своїх фінансових зобов'язань. Управління ризиком ліквідності забезпечується затвердженою політикою з розміщення активів, та дотриманням відповідних нормативів. Активи Товариства розміщуються виключно в банківських установах "інвестиційного" рівня та в високоліквідних цінних паперах. Дотриманість нормативів ліквідності контролюється за допомогою розміщення спеціалізованої звітності.

Операційні ризики мінімізуються шляхом стандартизації бізнес-процесів, та відповідного контролю за їх виконанням на кожному етапі. Управління юридичним ризиком здійснюється за допомогою відповідного юридичного департаменту, до функцій якого належить контроль за наявністю таких ризиків та їх врегулювання.

6.25. Операції з пов'язаними сторонами

Операції з пов'язаними сторонами в 2019-2020рр. не було. Облік доходів та витрат за операціями з пов'язаними сторонами за 2020 рік не вівся у зв'язку з їх відсутністю.

Сторони, як правило, вважаються пов'язаними, якщо вони перебувають під загальним контролем, або одна зі сторін має можливість контролювати іншу або може справити значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони, особлива увага приділяється змісту відносин, а не тільки їх юридичній формі.

Таблиця 25. Записки за операціями з пов'язаними особами за станом на 31.12.2020 р.

(тис. грн.)

Рядок	Найменування статті управління персоналу	Материнська компанія	Компанії під спільним контролем	Провідний
1	2	3	4	5
1	Необоротні активи	--	--	
2	Запаси	--	--	
3	Дебіторська заборгованість	--	--	--
4	Фінансові інвестиції	--	--	--
5	Зобов'язання	--	--	--

1	2	3	4	5
1	Доходи від продажу	--	--	--
2	Комісійні доходи	--	--	--
3	Інші операційні доходи	--	--	--
4	Адміністративні та інші операційні витрати	--	--	--

6.26. Події після дати балансу.

Після дати балансу та до моменту затвердження фінансової звітності Товариства не відбувалось подій, які б могли мати суттєвий вплив на її господарську діяльність.

В. о. Голови правління АТ "КЛАС ПЛЮС"

Череп О.В.

Головний бухгалтер

Дайбов А.Г.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультатції", ММШ - ММХХ