Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**28.04.2021**

**(**дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№ **1**

вихідний реєстраційний  
 номер електронного документа)

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор |  |  |  | Iщенко Олександр Григорович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) |
|  | | | |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік** | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | |
| **1. Повне найменування емітента.** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" |
| **2. Організаційно-правова форма .** | Акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 22116499 |
| **4. Місцезнаходження .** | 01033 м. Київ д/н м. Київ вулиця Жилянська, будинок 72 А |
| **5. Міжміський код, телефон та факс.** | (061)213-88-87 (061)213-88-87 |
| **6. Адреса електронної пошти.** | demchenko@zss.zp.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)** | Рішення наглядової ради емітента  Протокол Наглядової ради №28/04-2021 від 28.04.2021 |
| **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).** |  |
| **9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України"  21676262  Україна  DR/00002/ARM |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку** | https://zss.zp.ua/ , https://zss.zp.ua/?action=buhzvity |  | 28.04.2021 |
| (URL-адреса сторінки) |  | (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. |  |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря. |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. | **X** |
| 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). |  |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління): | **X** |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента; | **X** |
| 2) інформація про розвиток емітента; | **X** |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: | **X** |
| завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; | **X** |
| інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків; | **X** |
| 4) звіт про корпоративне управління: | **X** |
| власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент; | **X** |
| кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | **X** |
| інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; | **X** |
| інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників); | **X** |
| інформація про наглядову раду; | **X** |
| інформація про виконавчий орган; | **X** |
| опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; | **X** |
| перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; | **X** |
| інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; | **X** |
| порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; | **X** |
| повноваження посадових осіб емітента. | **X** |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій. | **X** |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників). | **X** |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру: | **X** |
| 1) інформація про випуски акцій емітента; | **X** |
| 2) інформація про 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. | **X** |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі. | **X** |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами. |  |
| 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. | **X** |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів. |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість. |  |
| 29. Річна фінансова звітність. | **X** |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). | **X** |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації. | **X** |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента. |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду. | **X** |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій. |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на 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. | **X** |

**Примітки :** Iнформацiю про одержанi лiцензiї на окремi види дiяльностi, iнформацiю щодо посади корпоративного секретаря (для акцiонерних товариств), iнформацiю про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення, iнформацiю про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, iнформацiю про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов\_язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, iнформацiю про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв, звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва), iнформацiю про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, вiдомостi про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть, рiчну фiнансову звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб\_єктом забезпечення окремо) не наводиться вiдповiдно до пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв\_ №2826 вiд 03.12.2013.

\* Товариство послугами рейтингових агентств не користовувалося, визначення або поновлення рейтингової оцiнки емiтента або цiнних паперiв не здiйснювалося, рiвень кредитного рейтингу емiтента не визначався.

\* Поточного рахунку в iноземнiй валютi Товариство не має.

\* Емiтент не приймає участi в iнших юридичних особах.

\* Данi щодо iнформацiї про засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток акцiй (часток, паїв) що є акцiонерами Товариства станом на 31.12.2020 року у Товариства вiдсутнi.

\* У структурi капiтала емiтента вiдсутнє володiння акцiями iнших емiтентiв.

\* Будь-якi судовi справи за якими:

- розглядаються позовнi вимоги у розмiрi на суму 1 та бiльше вiдсоткiв активiв емiтента або дочiрнього пiдприємства станом на початок звiтного року, стороною в яких виступає емiтент, його дочiрнi пiдприємства, посадовi особи;

- судовi справи, провадження за якими вiдкрито у звiтному роцi на суму 1 або бiльше вiдсоткiв активiв емiтента або дочiрнього пiдприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емiтент, його дочiрнi пiдприємства;

- судовi справи, рiшення за якими набрало чинностi у звiтному роцi у емiтента вiдсутнi.

\* Штрафнi санкцiї, накладенi органами державної влади у звiтному перiодi на Товариство не накладалися.

\* Змiн в iнформацiї про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй протягом звiтнього перiоду не вiдбувалось.

\* Облiгацiї (будь-яких видiв), iпотечнi цiннi папери, похiднi цiннi папери, сертифiкати ФОН та будь-якi iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розмiщувалися.

\* Фактiв придбання Товариством власних акцiй за звiтний перiод не було.

\* Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента не наводиться у зв'язку з тим, що iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розмiщувалися.

\* Будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв вiдсутнi.

\*За результатами звiтнього та попереднього року рiшення про виплату дивiдендiв не приймалося, виплата дивiдендiв не здiйснювалася.

\* Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї, та iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї не заповнювались тому, що вид дiяльностi емiтента не класифiкується як переробна, добувна, або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу та води за класифiкатором видiв економiчної дiяльностi.

\* Емiтент є фiнансовою установою, тому фiнансова звiтнiсть складається вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв.

\* Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) у емiтента вiдсутня.

\* Будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом не укладалися, тому вiдповiдна iнформацiя не наводиться.

\* У роздiлi "Вiдомостi про аудиторський звiт" не наводиться iнформацiя про пояснювальний параграф, оскiльки така iнформацiя у аудитоському звiтi вiдсутня.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС"** |
| 2. Скорочене найменування (за наявності). | | | **ПРАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС"** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **13.07.1994** |
| 4. Територія (область) | | | **м. Київ** |
| 5. Статутний капітал (грн.) | | | **13301900.00** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | | **201** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | | |
| **64.99** | **Надання iнших фiнансових послуг (крiм страхування та пенсiйного забезпечення), н. в. i. у.** | | |
| **64.19** | **Iншi види грошового посередництва** | | |
| **66.19** | **Iнша допомiжна дiяльнiсть у сферi фiнансових послуг, крiм страхування та пенсiйного забезпечення** | | |
|  | |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | **АТ КБ «Приватбанк»** |
| 2) МФО банку | **313399** |
| 3) IBAN | **UA 273133990000026502057001133** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **немає** |
| 5) МФО банку | **д/н** |
| 6) IBAN | **д/н** |

|  |
| --- |
| **15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | ФІЛІЯ "БЕРДЯНСЬКЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" |
| **2) місцезнаходження** | УКРАЇНА 71112 Запорiзька область д/н місто Бердянськ ПРОСПЕКТ ПРОЛЕТАРСЬКИЙ, будинок 234 |
| **3) опис** | Код ЄДРПОУ ВП:25490761 |

**18. Опис бізнесу**

**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Змiн в органiзацiйнiй стуктурi Товариства в звiтному перiодi не вiдбувалось.

**Cередньооблікова 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), фонду 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**

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу — 201 осіб. Середня численність позаштатних працівників - 0 осіб. Середня численність осіб, які працюють за сумісництвом - 1 осіб. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 4 осіб. Фонд оплати праці за 2020 рік склав 19600 тис.грн. У 2020 році фонд оплати праці збільшився відносно попереднього звітного періоду на 707 тис.грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: навчання та тренiнги з персоналом проводяться менеджментом пiдприємства. Набiр нових кадрiв на пiдприємствi здiйснюється самостiйно.

**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**

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

Спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами емітент не проводить.

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

Будь-яких пропозицiй щодо реорганiзацiї Товариства з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду не надходило.

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

Метод нарахування амортизації: прямолінійний. Метод оцінки вартості запасів: метод ідентифікованої собівартості. Метод облiку та оцiнки вартостi фiнансових iнвестицiй: по амортизованій собівартості.

**Основні види продукції або послуг, що їх 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, суму 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; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про 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;**

Основні види продукції(послуг), за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік: Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезбечення), н.в.і.у. Обсяги наданих послуг у грошовому виразі: 63133 тис. грн.,у натуральному виразі не розраховується. Середньореалізаційні ціни не наводяться, оскільки підприємство надає послуги. Сума виручки - 63133 тис. грн. Експорту немає. Частка експорту складає 0 %. Перспективність виробництва окремих товарів, робіт, послу: високий рівень перспективності. Залежність від сезонних змін: не залежить. Основні ринки збуту: ринок переказу коштів. Основні клієнти: ВАТ "Запоріжжяобленерго", Концерн "МТМ", КП "Водоканал", ТОВ "Запоріжгаз Збут" та ін. Основні ризики діяльності емітента: правові, фінансові, операційні. Заходи щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності: постійний моніторинг та ведення внутрішніх документів з оцінки ризиків. Заходи розширення виробництва та ринків збуту, Канали збуту та методи продажу, Джерела сировини, Доступність сировини, Динаміка цін на сировину, Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 % у загальному об’ємі постачання не надаються, емітент надає послуги. Рівень впровадження нових технологій, нових товарів: середній. Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: Розвиток галузі знаходиться в стані залежності від зовнішніх показників і носить нестабільний характер. Становище емітента на ринку: підприємство давно працює, є достатньо відомим, становище емітента на ринку стабільне. Інформація про конкуренцію в галузі: суттєва. Особливості продукції(послуг) емітента : переказ коштів. Перспективні плани розвитку емітента: маркетингова програма. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання відсутні. Емітент здійснює свою діяльність виключно на території України.

**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**

Придбано основних активів за останні 5 років - 11332 тис. грн. Продано основних активiв за останнi 5 рокiв на суму 2440 тис. грн. Лiквiдовано основних активiв за останнi 5 рокiв на суму 5735 тис. грн. Планiв щодо значних iнвестицiй або придбань, повязаних з господарською дiяльнiстю, Товариство не має.

**Інформація про 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, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням: пункти фінансових послуг знаходяться Запорізька обл., м.Запоріжжя, м.Бердянськ, м.Київ. Емітент орендує Нежитлові приміщення, авто. Протягом звітного періоду значних правочинів щодо об`єктів оренди не було. Виробничі потужності (обладнання, устаткування) є власністю Товариства, використовуються за призначенням, утримуються за власний рахунок. Ступінь використання обладнання 100%. Спосіб утримання активів: утримання активiв відбувається за рахунок власних коштів Товариства. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, відсутні. На діяльність підприємства не поширюється екологічне законодавство. Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, Товариство немає.

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

До iстотних проблем, якi впливають на дiяльнiсть емiтента, належить: - спад кон`юнктури в економiцi в цiлому; значний рiвень iнфляцiї; нестабiльнiсть фiнансового та валютного ринкiв; високi вiдсотки вiдсотковi ставки для отримання кредитних ресурсiв, частi змiни та неврегульованiсть базового законодавства України; вiдсутнiсть достатнiх коштiв у споживачiв. Ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень — висока.

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Товариство у своїй дiяльностi робить акцент на використаннi власних обiгових коштiв. Робочого капiталу достатньо. Оцiнка покращення шляхiв лiквiдностi фахiвцями емiтента не проводилась.

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

Вартість укладених, але ще невиконаних договорів (контрактів) (сумарна)- 17639 тис. грн. Очікувані прибутки від виконання цих договорів - 353 тис. грн

**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 щонайменше на рік не передбачає розширення виробництва або реконструкції. Для поліпшення фінансового стану планується здійснити заходи по розширенню ринків збуту, Поліпшення фінансового стану. Iстотними факторами, якi можуть вплинути на дiяльнiсть емiтента в майбутньому, є 1.Різкий ріст курсу валют, девальвація гривні. 2.Високий темп інфляції. 3.Економічна криза. 4.Зниження купівельної спроможності споживачів. 5.Коливання споживчих настроїв.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

Дослідження та розробки Товариством у звітному періоді не здійснювалися, в майбутньому не плануються. Витрат на дослідження та розробки не було.

**Інша інформацію, 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**

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента. Аналітична довідка щодо інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки фахівцями емітента не складалася.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Виконавчий орган в особі директора | Директор | Iщенко Олександр Григорович |
| Наглядова рада | Голова наглядової ради та 2 Члени наглядової ради | Голова наглядової ради: Комiссаров Юрiй Володимирович, Члени наглядової ради: Ганзiна Геннадiй Олександрович, Гiрiна Олена Сергiївна |
| Ревiзор | Ревiзор | Кайда Наталя Вiкторiвна |
| Загальні збори акціонерів | Акціонери, які є власниками голосуючих акцій, мають право голосу та зареєстровані для участі в загальних зборах акціонерів | Загальні збори акціонерів, що відбулися 28.04.2020 року. Відповідно до переліку реєстраційної комісії, для участі у зальних зборах акціонерів зареструвалися наступні акціонери: 1. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА «ГЮСС», 2. Коміссаров Юрій Володимирович 3. Ганзіна Геннадій Олександрович. Що мають голосуючі акції та голосували на загальних зборах. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | **V. Інформація про посадових осіб емітента** | | **1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | **Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Директор | Iщенко Олександр Григорович | 1963 | Вища | 40 | ПРАТ "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС"  22116499  Директор з загальних питань | 17.01.2014 безстроково |
| Опис | В звiтному роцi посадова особа отримала за виконання своїх обов`язкiв винагороду у розмiрi 293927,25 грн. В натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи: 40 рокiв. Посади, якi особа обiймала протягом останнiх 5 рокiв: Директор з загальних питань, директор. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає. | | | | | | |
| 2 | Голова наглядової ради (акцiонер) | Комiссаров Юрiй Володимирович | 1964 | Вища | 39 | ПО «Радіоприлад»  14313317  заступник начальника управлiння-начальник вiддiлу збуту | 15.04.2019 3 роки |
| Опис | В звiтному роцi посадова особа за виконання своїх обов`язкiв отримала винагороду у розмірі 1118544,59 грн, в натуральнiй формi, не отримувала. Непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи 39 рокiв. Посади, якi особа обiймала протягом останнiх 5 рокiв: Генеральний директор, Голова наглядової ради.Обiймає посаду генерального директора Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю Виробничо-Комерцiйна Фiрма "ГЮСС", Ідентифікаційний код юридичної особи: 13626089, мiсцезнаходження: 69014, Запорiзька обл., м.Запорiжжя, вул. Магiстральна, буд. 74-Б, кв. 47. . Голова наглядової ради є акціонером Товариства. | | | | | | |
| 3 | Головний бухгалтер | Демченко Юлiя Миколаївна | 1977 | Вища | 29 | ТОВ «Аптека», № 196  23878662  головний бухгалтер | 04.09.2012 безстроково |
| Опис | В звiтному роцi посадова особа отримала за виконання своїх обов`язкiв винагороду у розмiрi 295637,47 грн. В натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи 29 рокiв. Посади, якi особа обiймала протягом останнiх 5 рокiв: головний бухгалтер. Обiймає посаду головного бухгалтера Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю Виробничо-Комерцiйна Фiрма "ГЮСС", Ідентифікаційний код юридичної особи 13626089, Місцезнаходження 69014, Запорізька обл., місто Запоріжжя, ВУЛИЦЯ МАГІСТРАЛЬНА, будинок 74-Б, квартира 47. | | | | | | |
| 4 | Член наглядової ради (акцiонер) | Ганзiна Геннадiй Олександрович | 1964 | Вища | 41 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА "ГЮСС"  13626089  виконавчий директор | 15.04.2019 3 роки |
| Опис | В звiтному роцi посадова особа за виконання своїх обов`язкiв як члена наглядової ради винагороду, в тому числі в натуральнiй формi, не отримувала. Загальний стаж роботи 41 рік.Посади, якi особа обiймала протягом останнiх 5 рокiв: виконавчий директор, Член наглядової ради. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Член наглядової ради є акцiонером. | | | | | | |
| 5 | Член наглядової ради (представник акцiонера) | Гiрiна Олена Сергiївна | 1980 | Вища | 16 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю виробничо-комерцiйна фiрма «ГЮСС»  13626089  референт | 15.04.2019 3 роки |
| Опис | В звiтному роцi посадова особа за виконання своїх обов`язкiв як члена наглядової ради винагороду, в тому числі в натуральнiй формi, не отримувала. В натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи 16 рокiв. Посади, якi особа обiймала протягом останнiх 5 рокiв: референт, Член наглядової ради. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає. Член наглядової ради є представником акціонера. | | | | | | |
| 6 | Ревiзор | Кайда Наталя Вiкторiвна | 1978 | Вища | 23 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю виробничо-комерцiйна фiрма «ГЮСС»  13626089  Головний бухгалтер | 28.04.2020 5 рокiв |
| Опис | В звiтному роцi посадова особа за виконання своїх обов`язкiв як ревізора винагороду, в тому числі в натуральнiй формi, не отримувала. В натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи 23 роки. Посади, якi особа обiймала протягом останнiх 5 рокiв: ревiзор, головний бухгалтер. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає. | | | | | | |

|  |
| --- |
| **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 видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Директор | Iщенко Олександр Григорович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова наглядової ради | Комiссаров Юрiй Володимирович | 86712 | 12.39 | 86712 | 0 |
| Член наглядової ради | Ганзiна Геннадiй Олександрович | 55890 | 7.98 | 55890 | 0 |
| Член наглядової ради | Гiрiна Олена Сергiївна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Демченко Юлiя Миколаївна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ревiзор | Кайда Наталя Вiкторiвна | 0 | 0 | 0 | 0 |

**VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.**

Наприкінці 2020 року керівництвом Установи на 2021 рік визначені заходи з подальшого розвитку бізнесу Установи. Першочергові етапи розвитку спрямовані не тільки на підтримання обраного напрямку діяльності Установи на ринку України з переказу коштів в національній валюті України, а й на розширення спектру послуг для споживачів. Установою вивчається питання актуальності ринку транскордонних переказів коштів та рівень зацікавленості споживачів в отриманні такої послуги. За результатами дослідження керівництвом Установи буде прийнято рішення щодо економічної доцільності вступу в міжнародну платіжну систему в якості учасника.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

Протягом 2020 року, керівництвом Установи, вживались активні дії, спрямовані на реалізацію маркетингової політики розвитку бізнесу Установи на 2021 рік.

**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**

Протягом 2020 року загальними зборами акціонерів Установи, Наглядовою радою Установи, а також директором Установи питання щодо укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не розглядалось та, відповідно, рішення з цього питання не приймалось.

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

У зв'язку з непередбачуваністю фінансового ринку України, загальна програма управлінського персоналу щодо управлення фінансовими ризиками зосереджена i спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Установи. Операції хеджування Установою у звітному перiодi не застосовувались.

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

Установа в сучасних умовах економічного розвитку країни, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції на ринку переказу коштів не є схильною до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Основні фінансові інструменти Установи, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість.

На діяльність Установи можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;

- непередбачені дії державних органів;

- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;

- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;

- непередбачені дії конкурентів.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Кодекс корпоративного управління розміщено на офіційному WEB-сайті Товариства (https://zss.zp.ua/info/docs/specinfo/22\_KKY.pdf ).

Основні принципи та стандарти корпоративного управління Установи, принципи захисту інтересів акціонерів, принципи прозорості в прийнятті рішень та інформаційної відкритості закріплені в Кодексі корпоративного управління Установи, який розміщений: https://zss.zp.ua/?action=docs&doc=specinfo

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

Умови інших Кодексів корпоративного управління Установою не застосовувались

**Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Установою не застосовувалась практика корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги

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

Протягом звітного року не було жодного випадку, який можна було б розцінити, як недотримання та/або відхилення від принципів корпоративного управління.

|  |
| --- |
| **3) Інформація про загальні збори акціонерів ( учасників )** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Річні** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 28.04.2020 | |
| **Кворум зборів** | 100 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Осiб, що подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного не було. Загальнi збори скликалися за iнiцiативою наглядової ради. Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийнятi з них рiшення:  Питання 1. Обрання голови та членiв лiчильної комiсiї Загальних зборiв, прийняття рiшення про припинення їх повноважень.  Прийняте рiшення:Обрати лiчильну комiсiю у складi: Голова лiчильної комiсiї Ющенко Iрина Миколаївна, член лiчильної комiсiї Майстер Вiкторiя Iванiвна, член лiчильної комiсiї Трашков Євген Васильович. Припинити повноваження членiв лiчильної комiсiї пiсля виконання покладених на них обов\_язкiв у повному обсязi.  Питання 2. Обрання голови та секретаря Загальних зборiв, затвердження порядку проведення Загальних зборiв (регламенту зборiв).  Прийняте рiшення: Обрати Головою Загальних зборiв - Комiссарова Юрiя Володимировича, Секретарем Загальних зборiв - Гiрiну Олену Сергiївну. Затвердити наступний порядок проведення Загальних зборiв (регламент зборiв): Оголошення питання порядку денного та проекту рiшення \_ 5 хвилин; Виступ доповiдача з питання порядку денного \_ 15 хвилин; Обговорення питання порядку денного та проекту рiшення (включаючи запитання, дебати та тощо) \_ 10 хвилин; Голосування з питань порядку денного \_ 5 хвилин; Загальнi збори провести без перерви.  Питання 3. Розгляд звiту Директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2019 рiк та його затвердження. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2019 рiк.  Прийняте рiшення: Роботу Директора в 2019 роцi визнати задовiльною та такою, що вiдповiдає метi та напрямкам дiяльностi Товариства i положенням його установчих документiв. Затвердити результати дiяльностi Товариства за 2019 рiк та звiт Директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2019 рiк.  Питання 4. Розгляд звiту Наглядової ради Товариства за 2019 рiк та його затвердження. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Наглядової ради.  Прийняте рiшення: Затвердити звiт Наглядової ради Товариства за 2019 рiк. Роботу Наглядової ради Товариства визнати задовiльною.  Питання 5. Розгляд звiту Ревiзора Товариства за 2019 рiк та його затвердження. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Ревiзора.  Прийняте рiшення: Затвердити звiт Ревiзора Товариства за 2019 рiк. Роботу Ревiзора Товариства визнати задовiльною.  Питання 6. Припинення повноважень ревiзора та обрання ревiзора.  Прийняте рiшення: Припинити повноваження ревiзора Кайди Наталi Вiкторiвни. Обрати ревiзором Кайду Наталю Вiкторiвну на новий п\_ятирiчний строк. Затвердити умови договору, що укладатиметься з ревiзором. Уповноважити на пiдписання договору з ревiзором Голову наглядової ради Товариства.  Питання 7. Затвердження рiчного Звiту (балансу) Товариства за 2019 рiк. Затвердження Звiту про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд) Товариства за 2019 рiк. Затвердження Звiту про рух грошових коштiв Товариства за 2019 рiк. Затвердження Звiту про власний капiтал Товариства за 2019 рiк.  Прийняте рiшення: Затвердити рiчний Звiт (баланс) Товариства за 2019 рiк. Затвердити Звiт про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд) Товариства за 2019 рiк. Затвердити Звiт про рух грошових коштiв Товариства за 2019 рiк. Затвердити Звiт про власний капiтал Товариства за 2019 рiк.  Питання 8. Затвердження порядку розподiлу прибутку Товариства за 2019 рiк.  Прийняте рiшення: Затвердити наступний порядок розподiлу прибутку Товариства за 2019 рiк, який становить 3 543 922 гривнi: направити на формування резервного фонду Товариства 177 196 гривень; на розвиток Товариства 76 256 гривень; на збiльшення розмiру статутного капiталу Товариства 3 290 470 гривень.  Питання 9. Прийняття рiшення про збiльшення розмiру статутного капiталу Товариства шляхом пiдвищення номiнальної вартостi акцiй за рахунок спрямування до статутного капiталу частини прибутку за 2019 рiк в розмiрi 3 290 470 гривень. Затвердження Рiшення про пiдвищення номiнальної вартостi акцiй з 14,3 гривень за одну просту iменну акцiю до 19 гривень за одну просту iменну акцiю, яке оформити та викласти в окремому Додатку до протоколу Загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 28.04.2020 року. Прийняття рiшення про здiйснення випуску акцiй нової номiнальної вартостi.  Прийняте рiшення: Збiльшити розмiр статутного капiталу Товариства шляхом пiдвищення номiнальної вартостi акцiй за рахунок спрямування до статутного капiталу частини прибутку за 2019 рiк в розмiрi 3 290 470 гривень. Затвердити Рiшення про пiдвищення номiнальної вартостi акцiй з 14,3 гривень за одну просту iменну акцiю до 19 гривень за одну просту iменну акцiю, яке оформити та викласти в окремому Додатку до протоколу Загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 28.04.2020 року. Прийняти рiшення про здiйснення випуску акцiй нової номiнальної вартостi.  Питання 10. Прийняття рiшення про внесення змiн до Статуту Товариства в частинi збiльшення розмiру статутного капiталу до 13 301 900 гривень, шляхом затвердження його нової редакцiї. Затвердження нової редакцiї Статут Товариства.  Прийняте рiшення: Внести змiни до Статуту Товариства в частинi збiльшення розмiру статутного капiталу до 13 301 900 гривень, шляхом затвердження його нової редакцiї. Затвердити нову редакцiю Статут Товариства.  Питання 11. Визначення особи, якiй надаватимуться повноваження щодо забезпечення державної реєстрацiї нової редакцiї Статуту Товариства.  Прийняте рiшення: Визначити особою, якiй надаватимуться повноваження щодо забезпечення державної реєстрацiї нової редакцiї Статуту Товариства \_ директора Товариства Iщенко Олександра Григоровича.  Питання 12. Визначення та уповноваження особи, якiй надаватимуться повноваження на подання та пiдписання вiд iменi Товариства будь-яких документiв до Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку (iнших установ у разi необхiдностi), пов\_язаних iз питанням збiльшення статутного капiталу Товариства шляхом пiдвищення номiнальної вартостi акцiй з метою отримання Товариством вiд Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiдповiдного Свiдоцтва.  Прийняте рiшення: Визначити та уповноважити Директора Товариства Iщенко Олександра Григоровича на подання та пiдписання вiд iменi Товариства будь-яких документiв до Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку (iнших установ у разi необхiдностi), пов\_язаних iз питанням збiльшення статутного капiталу Товариства шляхом пiдвищення номiнальної вартостi акцiй з метою отримання Товариством вiд Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiдповiдного Свiдоцтва.  Питання 13. Затвердження всiх правочинiв, вчинених Товариством з дати проведення у 2019 роцi Загальних зборiв та до моменту проведення Загальних зборiв у 2020 роцi.  Прийняте рiшення: Затвердити всi правочини, вчиненi Товариством з дати проведення у 2019 роцi Загальних зборiв та до моменту проведення Загальних зборiв у 2020 роцi.  Питання 14. Надання попередньої згоди на вчинення значних правочинiв, якi можуть вчинятися Товариством протягом не бiльше як одного року з дати прийняття такого рiшення та надання повноважень на укладання таких правочинiв.  Прийняте рiшення: Надати попередню згоду на вчинення значних правочинiв, якi можуть вчинятися Товариством протягом не бiльше як одного року з дати прийняття такого рiшення:  Отримання кредиту граничною сукупною вартiстю 7 705,1 тис. грн. Уповноважити на укладання та пiдписання таких правочинiв Голову наглядової ради Товариства.  Питання 15. Визначення осiб, якi уповноважуються на пiдписання Протоколу Загальних зборiв та Статуту Товариства в новiй редакцiї.  Прийняте рiшення: Визначити особами, якi уповноважуються на пiдписання Протоколу Загальних зборiв та нової редакцiї Статуту Товариства - Голову Загальних зборiв та секретаря Загальних зборiв.  Iншi загальнi збори акцiонерiв протягом 2020 року не скликалися та не проводилися. Осiб, якi б iнiцiювали проведення позачергових загальних зборiв у 2020 роцi, не було. |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | | X |  |
| Акціонери | |  | X |
| Депозитарна установа | |  | X |
| Інше | д/н | | |

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Підняттям карток | |  | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | | X |  |
| Підняттям рук | |  | X |
| Інше | д/н | | |

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році ?**

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

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)** Ні

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Наглядова рада | |  | X |
| Виконавчий орган | |  | X |
| Ревізійна комісія (ревізор) | |  | X |
| Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства | | д/н | |
| Інше (зазначити) | д/н | | |

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення :** д/н

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:**

д/н

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Персональний склад наглядової ради | Незалежний член наглядової ради | | Функціональні обов'язки члена наглядової ради |
| Так\* | Ні\* |
| Голова Наглядової ради Коміссаров Юрій Володимирович |  | X | Відповідно до статуту Товариства та Положення про Наглядову раду Товариства |
| Член Наглядової ради Ганзіна Геннадій Олександрович |  | X | Відповідно до статуту Товариства та Положення про Наглядову раду Товариства |
| Член Наглядової ради Гіріна Олена Сергіївна |  | X | Відповідно до статуту Товариства та Положення про Наглядову раду Товариства |

**Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень :**

- згідно з Положенням про Наглядову раду Установи, засідання Наглядової ради проводились кожен квартал. Порядок денний засідань Наглядової ради стосувався підведення підсумків щоквартальної роботи Установи.

- на засіданні Наглядової ради приймалось рішення щодо продовження дії договору овердрафтового кредиту.

**Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства:**

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень: рішення приймаються за результатом проведення засідань Наглядової ради.

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
| З питань аудиту | |  | X | д/н |
| З питань призначень | |  | X | д/н |
| З винагород | |  | X | д/н |
| Інші (запишіть) | д/н | | | д/н |

**Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень:**

комітети не створювались

**У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :**

комітети не створювались

|  |  |
| --- | --- |
| Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи | |
| Оцінка роботи наглядової ради | Рішенням Загальних зборів робота Наглядової ради визнано задовільною |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | |  | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | |  | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | |  | X |
| Відсутність конфлікту інтересів | |  | X |
| Граничний вік | |  | X |
| Відсутні будь-які вимоги | |  | X |
| Інше (запишіть) | 1. Мати повну вищу освіту кваліфікаційного рівня не нижче спеціалістта  2. Мати бездоганну ділову репутацію  3. Мати повну дієздатність | | |

**Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином 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 |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена | | X |  |
| Інше (запишіть) | д/н | | |

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Винагорода є фіксованою сумою | |  | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | |  | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | |  | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | | X |  |
| Інше | д/н | | |

**Інформація про виконавчий орган**

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Директор | 1. здійснення керівництва поточною діяльністю Установи, розробка основних напрямів діяльності Установи, організація виконання рішень загальних зборів акціонерів та наглядової ради Установи;  2. внесення на розгляд загальним зборам акціонерів та наглядовій раді пропозицій про основні напрями діяльності та розвитку Установи, в тому числі щодо інвестиційної, технічної, фінансової, маркетингової та цінової політики Установи; 3. здійснення поточного керівництва роботою відділень, філій, представництв, інших відокремлених підрозділів і дочірніх підприємств, створених Установою;  4. затвердження штатного розкладу, визначення відповідних посадових та функціональних обов'язків працівників Установи; 5. визначення умов та порядку оплати праці працівників Установи, після погодження з головою наглядової ради Установи; 6. вирішення інших питань діяльності Установи, крім тих, які відповідно до цього Статуту входять до компетенції інших органів та посадових осіб Установи. |

|  |  |
| --- | --- |
| **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.** | Засідання не проводились |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | Рішенням Загальних зборів робота виконавчого органу визнано задовільною |

**Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

Голова Наглядової ради - Коміссаров Юрій Володимирович;

Член Наглядової ради - Ганзіна Геннадій Олександрович;

Член Наглядової ради - Гіріна Олена Сергіївна;

Директор - Іщенко Олександр Григорович.

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

**Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:**

В Установі запроваджено систему внутрішнього контролю та систему управління ризиками. Керівником Установи призначаються службова особа, відповідальна за управління ризиками та особа відповідальна за систему внутрішнього контролю.

Внутрішньому контролю підлягають надані Установою фінансові послуги; операції, вчинені на виконання укладених договорів; ефективність надання фінансових послуг (в розрізі строків, суми договору) та оцінка ризиків, пов'язаних з їх наданням, а також їх відповідність меті та завданням діяльності Установи у відповідності з вимогами чинного законодавства.

Основним завданням внутрішнього контролю є:

- дотримання правил, планів, процедур, законів України;

- збереження активів;

- забезпечення достовірності та цілісності інформації;

- економічне та раціональне використання ресурсів Установи;

- досягнення відповідних цілей під час проведення операцій або виконання завдань та функцій Установи.

Керівництво та/або відповідальний працівник виконує основні функції в сфері проведення внутрішнього контролю:

- організовує роботу по проведенню перевірок щодо дотримання працівниками вимог законодавства та внутрішніх (локальних) нормативно-правових документів при укладенні та виконанні договорів з фінансових послуг;

- розробляє пропозиції щодо удосконалення контролю, збереження фінансових коштів та матеріальних цінностей.

Порядок взаємодії підрозділів Установи щодо здійснення ефективного внутрішнього контролю визначається внутрішніми правилами, посадовими інструкціями тощо.

Система управління ризиками передбачає механізм контролю щодо управління ризиками; виявлення та класифікація ризиків; кількісне та якісне оцінювання цих ризиків; визначення заходів з уникнення або зниження ризику; здійснення моніторингу ризиків та формування системи відповідної звітності за результатами моніторингу.

Система управління ризиками передбачає оптимізацію та прогнозування грошових потоків; оптимізацію операційних та управлінських витрат; застосування заходів щодо повернення дебіторської заборгованості; залучення позикових коштів для поповнення оборотних коштів - відкриття кредитної лінії, отримання фінансової допомоги; використання коштів резервного фонду, створеного за рахунок відрахувань чистого прибутку.

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 0 **осіб.**

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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | 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 | Ні | Ні | Ні | Так |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Ні | 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 притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додаткову емісію акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Ні | Так | Ні | Ні |

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Положення про загальні збори акціонерів | |  | X |
| Положення про наглядову раду | | X |  |
| Положення про виконавчий орган | |  | X |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | |  | X |
| Положення про ревізійну комісію ( або ревізора ) | |  | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | |  | X |
| Інше (запишіть) | 1. Правила з переказу коштів в національній валюті України без відкриття рахунку  2. Правила внутрішньодержавної платіжної системи "ІнтерПейСервіс"  3. Правила фінансового моніторингу Установи | | |

**Яким чином акціонери можуть отримати таку 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 веб-сайті акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | Так | Ні | Ні | Ні | Ні |
| Інформація про акціонерів, які володіють 5 відсотків та більше голосуючих акцій | Ні | Так | Ні | Ні | Ні |
| Інформація про склад органів управління товариства | Так | Ні | Ні | Ні | Так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Ні | Так | Ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Ні | Ні | Ні | Так | Ні |

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Загальні збори акціонерів | |  | X |
| Наглядова рада | | X |  |
| Інше (зазначити) | д/н | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З власної ініціативи | | X |  |
| За дорученням загальних зборів | |  | X |
| За дорученням наглядової ради | |  | X |
| За зверненням виконавчого органу | |  | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій | |  | X |
| Інше (запишіть) | д/н | | |

**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 - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Коміссаров Юрій Володимирович | д/н | 12.385659 |
| 2 | Ганзіна Геннадій Олександрович | д/н | 7.983145 |
| 3 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА "ГЮСС" | 13626089 | 79.631195 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 700100 | 0 | Відсутні будь-які обмеження права участі та голосування акціонерів на загальних зборах Установи |  |
| **Опис** | д/н | | |

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Відповідно до статуту Установи директор призначається та звільняється на/з посади за рішенням Наглядової ради Установи. У разі звільнення директора з займаної посади, розрахунок здійснюється у відповідності до чинного законодавства України.

Відповідно до статуту Установи ревізор призначається та звільняється на/з посади за рішенням загальних зборів акціонерів. У разі звільнення ревізора з займаної посади, розрахунок здійснюється у відповідності до чинного законодавства України.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження посадових осіб Установи передбачені статутом Установи.

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

Синтез-Аудит-Фінанс

Аудиторська фірма

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка 60/4 , тел./ факс: 212-00-97

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності 1372

e-mail: info@saf-audit.com.ua

сайт: http://saf-audit.com.ua/

ЗВІТ незалежного аудитора

щодо фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС»

за 2020 рік

Керівництву ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС»

для подання до Національного банку України.

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності та звітних даних ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС», (далі по тексту ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» або Товариство), (код ЄДРПОУ 22116499), що знаходиться за адресою: 01033, м. Київ , вул. Жилянська, будинок 72 А.

Фінансова звітність, що підлягає аудиту:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020р.;

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

Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік;

Звіт про власний капітал за 2020 р.;

Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік, включаючи виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РСМЕБ) та етичними вимогами застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також ми виконали інші обов`язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність щодо безперервної діяльності

Ми звертаємо увагу на інформацію, викладену у Примітках 2.1.1 та 3.2.5 до цієї фінансової звітності, яка зазначає, що у січні 2020 року у зв’язку зі спалахом епідемії нової хвороби COVID-19 Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) оголосила надзвичайну ситуацію міжнародного значення. З метою боротьби з поширенням інфекції, яка охопила більшість країн світу, національні уряди запровадили ряд жорстких обмежувальних заходів. Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, вплив на оцінку фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю, на оцінку очікуваних кредитних збитків щодо відповідних фінансових активів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», а також на оцінку знецінення окремих нефінансових активів відповідно до МСБО 36 «Знецінення активів», а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності ПрАТ «Запоріжзв’язоксервіс»» в майбутніх періодах. Все наведене вказує на наявність суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви в здатності Товариства продовжувати безперервно діяльність.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – питання, які, на професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду.

Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається із річних звітних даних, які містяться окремо від фінансових звітів, які пройшли аудит, і які включено до річних звітів фінансових установ, а саме:

Форми звітності за 2020 р. (поквартально) у складі:

Довідка про обсяг та кількість укладених і виконаних договорів з надання фінансових послуг. (додаток 7);

- Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (додаток 12).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь - яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв’язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов’язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які потрібно було б включити до звіту.

Інформація щодо виконання вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480.

Інша інформація складається зі Звіту про корпоративне управління за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., подання якого вимагається ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480, який є окремою частиною Звіту керівництва (далі - Інша інформація).

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку Іншої інформації відповідно до законодавства. Управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями, зобов'язані забезпечити, щоб Звіт керівництва разом із Звітом про корпоративне управління відповідали вимогам, передбаченим Законом України «Про бухгалтерський облік в Україні» від 16.07.1999 № 996 та Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв’язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов’язані повідомити про цей факт.

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону «Про цінні папери та фондовий ринок також є надання висновку про те, чи підготовлений Звіт про корпоративне управління відповідно до встановлених вимог та чи узгоджується такий звіт із внутрішніми, корпоративними та статутними документами за звітний період.

Висновок щодо Звіту про корпоративне управління

На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління підготовлено відповідно до вимог, викладених у частині 3 ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок».

Відповідно до додаткових вимог Закону «Про цінні папери та фондовий ринок» ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосовно:

- опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства,

- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства,

- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах підприємства,

- про порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства,

- повноваження посадових осіб підприємства

узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах за звітний період, що закінчився 31.12.2020 року.

Крім того, під час аудиту Звіту про корпоративне управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок», а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство,

- про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,

- про персональний склад Наглядової ради та виконавчого органу - Директора, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень

розкрита у звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Органом, якого наділено найвищими повноваженнями, визначено Ревізора, який несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у

цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

• ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

• отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю

• оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

• доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

• оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС»:

Повна назва

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС»

Код ЄДРПОУ 22116499

Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців

Дата та номер запису про проведення державної реєстрації: 13.07.1994 року № 945

Орган реєстрації Виконавчий комітет Запорізької міської ради

Місцезнаходження 01033, м.Київ ,вулиця Жилянська, будинок 72 А

Організаційно-правова форма ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Поточний рахунок UA 403133990000026500057000385 МФО 313399 Банк АТ КБ «ПРИВАТБАНК»

Основні види діяльності

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

№, серії, дати видачі, термін дії ліцензії на здійснення діяльності

Ліцензія на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків №4 від 25.11.2013р. видана Національним банком України

№ свідоцтва про реєстрацію фінансової установи та дата його видачі

ФК № 134 від 12.04 2007 р.

Орган, який видав свідоцтво

Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

Кількість працівників станом на 31.12.2020 р. 201 особа

Керівник Іщенко Олександр Григорович

Свідоцтво про складання екзамену на відповідність знань професійним вимогам за програмою підвищення кваліфікації керівників фінансових установ , які надають фінансові послуги з надання послуг фінансового лізингу, надання коштів в позику у тому числі на умовах фінансового кредиту, надання гарантій та поручительств, надання послуг з факторингу, адміністрування фінансових активів для придбання товарів у групах № 5271 від 27.11.2019р. Строк дії з 27.11.19р. до 24.11.22р.

Головний бухгалтер Демченко Юлія Миколаївна

Свідоцтво про складання екзамену на відповідність знань професійним вимогам за програмою підвищення кваліфікації головних бухгалтерів фінансових установ , які надають фінансові послуги з надання послуг фінансового лізингу, надання коштів в позику у тому числі на умовах фінансового кредиту, надання гарантій та поручительств, надання послуг з факторингу, адміністрування фінансових активів для придбання товарів у групах № 4885 від 23.05.19р. Строк дії з 23.05.19р. до 23.05.22р.

Станом на 31.12.2020 року Товариство має одну філію:

Найменування

Адреса

Статус

Дата створення

Рішення Нацкомфінпослуг

Положення про відділення

Філія "Бердянськзвязоксервіс" ПрАТ "Запоріжзвя’зоксервіс"

71112 ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ, БЕРДЯНСЬКИЙ РАЙОН БЕРДЯНСЬК, пр.Пролетарський, буд.234

Включена до реєстру

17.08.1998

Інформація про відокремлений підрозділ внесена до Державного реєстру фінансових установ.

Затверджене Наглядовою радою №20/2-12 від 20.12.2012р.)

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудит фінансової діяльності та аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів аудиту (МСА видання 2016-2017років) в якості національних. Аудитором зроблені дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінка відповідності застосування принципів обліку Концептуальним основам фінансової звітності, прийнятій обліковій політиці.

Аудиторський звіт складено у відповідності до вимог Законодавства України в сфері господарської діяльності: Законів України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг»; «Про захист прав споживачів»; «Про споживче кредитування»; «Про аудит фінансової діяльності та аудиторську діяльність»; «Про акціонерні товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок»; «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; Міжнародних стандартів фінансової звітності; Міжнародних стандартів аудиту, а також наступних нормативних документів:

«Вимоги до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі документів для реєстрації випуску, випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, звіту про результати розміщення акцій (крім цінних паперів інститутів спільного інвестування)», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 08.10.2013 № 2187, «Порядок надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами-юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб’єктами господарювання, які за своїм статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», затверджений розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26 вересня 2017 р. N 3840.

Основою подання фінансової звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО).

Бухгалтерський облік та показники фінансової звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» відображають фінансовий стан Товариства з додержанням Концептуальної основи фінансового звітування за МСФЗ та прийнятої облікової політики Товариства стосовно складання фінансової звітності.

Принципи облікової політики, використані при підготовці зазначеної фінансової звітності Товариства, передбачають оцінку активів та зобов’язань за історичною собівартістю, справедливою або амортизованою вартістю в залежності від їх класифікації та були розкриті в Примітках до фінансової звітності. Надана звітність підготовлена з використанням правил обліку та оцінки об’єктів обліку за історичною собівартістю, справедливою та амортизованою вартістю. ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» не застосовувало зміни в облікових політиках в 2020 році порівняно з обліковими політиками, які Товариство застосовувала при складанні фінансової звітності у 2019 році.

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

Розкриття інформації за видами активів

На нашу думку, у фінансовій звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» достовірно і у повній мірі розкрита інформація за видами активів.

Надана інформація по необоротним та оборотним активам в усіх суттєвих аспектах розкрита у відповідності до встановлених нормативів, зокрема МСБО.

Вартість активів товариства, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2020 року складає 69 087 тис. грн.

У ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» на 31.12.2020 р. обліковуються основні засоби, первісна вартість яких збільшилася на 1 925 тис. грн. і становить 20 672 тис. грн.

Знос виріс за рік за рахунок нарахованої амортизації на 2715 тис. грн. і складає 11420 тис. грн., залишкова вартість зменшилася на 790 тис. грн

У складі основних засобів враховані активи у формі права користування орендованим об’єктом первісна вартість яких на 31.12.2020р. складає – 5882 тис.грн., знос – 3285 тис.грн., залишкова вартість -2597тис.грн.

Надійшло за звітний період основних засобів на суму 1931 тис. грн., вибуло – 685 тис. грн., нарахований знос по вибулим основним засобам – 628 тис. грн. Станом на 31.12.2020р. товариство не має основних засобів, які надані в заставу.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, що передбачено обліковою політикою ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС».

Для оцінки основних засобів після визнання використовується модель собівартості згідно МСБО 16 «Основні засоби». Переоцінка основних засобів у періоді, що перевірявся, не проводилась.

Станом на 31.12.2020р. у розпорядженні ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» є нематеріальні активи, первісна вартість яких дорівнює 2727 тис. грн. (власне програмне забезпечення з переказу коштів, ліцензії, свідоцтво на знак для товарів та послуг), накопичена амортизація складає – 2 575 тис.грн., залишкова вартість – 152 тис.грн. Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.. Для нарахування амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод, що передбачено обліковою політикою.

Облік нематеріальних активів здійснювався відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Згідно наказу про облікову політику ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» придбані запаси враховуються за найменшою з двох величин: фактичною собівартістю або чистою ціною реалізації, вибуття запасів у зв’язку з використанням у господарській діяльності здійснюється за методом ідентифікованої собівартості. Виробничі запаси станом на 31 грудня 2020р. склали 320 тис.грн. (у т.ч. : сировина та матеріали – 94 тис.грн., паливо – 42 тис.грн., будівельні матеріали – 5 тис.грн., запасні частини – 158 тис.грн., інші матеріали – 3 тис.грн., МШП - 18 тис.грн.)

Облік товарно-матеріальних цінностей проводився згідно з вимогами МСБО 2 «Запаси».

Облік дебіторської заборгованості Товариство здійснює відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Поточна дебіторська заборгованість по чистій вартості реалізації на 31.12.2020 р. складає - 6135 тис. грн., у тому числі:

21 тис. грн.. – за товари, роботи, послуги;

78 тис. грн.. – з бюджетом;

5207 тис.грн. – з нарахованих доходів (комісійна винагорода за послуги, пов’язані з переказом коштів);

829 тис.грн. – інша поточна дебіторська заборгованість (у т.ч.: заборгованість з постачальниками за товари, послуги – 647 тис.грн., за договорами безвідсоткового займу на зворотній основі у розмірі – 107 тис.грн., заборгованість із розрахунків з цільовими державними фондами у розмірі – 75 тис.грн.).

Створення резерву під очікувані збитки за фінансовими активами проводиться відповідно до положень облікової політики товариства і станом на 31.12.2020 р. складає 1294 тис. грн., що відповідає МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Грошові кошти станом на 31.12.2020 р. складають 53228 тис. грн. (в т.ч. готівка – 176 тис.грн, на поточних рахунках в банках – 53052 тис.грн,).

Розкриття інформації про зобов’язання

На наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатню належність відображення та розкриття інформації щодо зобов’язань.

Станом на 31.12.2020 року інші довгострокові зобов`язання складають 638 тис. грн. (довгострокові зобов`язання з оренди), визнані згідно МСФЗ 16 «Оренда».

Довгострокові забезпечення станом на 31.12.2020р. склали 28 тис.грн (отримані гарантії).

Визнання, облік та оцінка поточних зобов'язань здійснювались відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 19 «Виплати працівникам», які визначали умови визнання, оцінки та згортання цих зобов'язань.

Поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. становила 50 743 тис. грн., в тому числі:

- 1770 тис. грн. – поточна заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями (поточна заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями з оренди);

13533 тис. грн. – за товари, роботи, послуги (у т.ч. послуги з технічної підтримки програмного забезпечення та технічного обслуговування основних засобів – 13308 тис. грн., придбання обладнання - 123 тис.грн., заборгованість інших постачальників - 102 тис.грн.);

- 354 тис. грн. – за розрахунками з бюджетом (у т.ч. з податку на прибуток – 177 тис.грн.);

- 188 тис. грн. – за розрахунками зі страхування;

- 723 тис. грн. – з оплати праці;

- 33209 тис. грн. – інші поточні зобов’язання (у т.ч.: заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами по платежам, строк сплати яких не настав - 17696 тис.грн., за договором безвідсоткової позики на зворотній основі - 15230 тис.грн., розрахунки з іншими кредиторами за невиконаними (нез’ясованими) переказами грошових коштів у розмірі 206 тис.грн., за послуги інкасації у розмірі 76 тис.грн. та ін..)

- 966 тис.грн. - поточні забезпечення (резерв відпусток).

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку(збитку)

Визнання доходів в бухгалтерському обліку Товариство здійснюється з використанням методу нарахування всіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами», згідно з яким дохід визнається тільки коли є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією.

Протягом 2020 року був отриманий дохід у сумі 66 048 тис. грн., у тому числі :

- чистий дохід від реалізації послуг - 63 133 тис. грн. (комісійна винагорода за надання послуг, пов’язаних з переказом коштів );

- інші операційні доходи – 2 848 тис.грн. (у т.ч.: дохід від операційної оренди активів – 31 тис.грн., відсотки по залишкам на рахунках в банках - 2762 тис.грн. та інші операційні доходи – 55 тис.грн.);

- інші доходи – 67 тис.грн. (страхове відшкодування)

Визнання витрат в фінансовій звітності Товариства здійснюється з використанням методу нарахування всіх витрат, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає Концептуальній основі фінансової звітності за МСФЗ.

Загальна сума витрат за 2020 рік склала 64 758 тис. грн., у тому числі:

- 45 792 тис.грн. - собівартість реалізованих послуг ;

- 16 648 тис.грн. - адміністративні витрати (на персонал – 5733 тис. грн., утримання основних засобів та нематеріальних активів – 7026 тис. грн., матеріальні витрати – 1130 тис.грн., амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 1428 тис. грн., розрахунково-касове обслуговування -831 тис.грн. та ін.);

- 96 тис.грн. - витрати на збут;

- 1 454 тис.грн. - інші операційні витрати (у т.ч.: нарахування резерву сумнівних боргів – 594 тис.грн.; безплатно передані послуги – 642 тис.грн.; відрахування на соціальні заходи з безоплатно наданих послуг – 86 тис.грн.; матеріальна допомога – 88 тис.грн.; та інші – 44 тис.грн.);

- 272 тис. грн. – фінансові витрати ( витрати на відсотки за зобов’язання по оренді);

- 78 тис.грн. – інші витрати ( списання необоротних активів) ;

- 418 тис.грн. - витрати з податку на прибуток .

Таким чином, за наслідками 2020 року ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» отримало чистий прибуток у сумі 1 290 тис. грн., який визначено у відповідності до вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розмір чистих активів або власного капіталу товариства, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2020 р., складає 17678 тис. грн.

Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об’єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів Товариства за 2020 рік, тобто розмір його статутного капіталу, резервного капіталу, нерозподіленого прибутку.

Чисті активи ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» більші за суму статутного капіталу на 4376 (17678 – 13302) тис. грн.

Інформація про власний капітал

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про правильність відображення та розкриття інформації щодо власного капіталу. На нашу думку, акціонерне товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2020р. та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.

Власний капітал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» складається із:

статутного капіталу – 13 302 тис. грн.;

резервного капіталу – 677 тис.грн.;

нерозподіленого прибутку – 3 699 тис. грн.

Статутний капітал Товариства сформований згідно Закону України «Про господарські товариства», обліковується на рахунку 401 «Статутний капітал» у сумі 13 302 тис. грн. та відповідає установчим документам.

Нова редакція Статуту, затверджена загальними зборами акціонерів протокол №1 від 28.04.2020р., зареєстровано державним реєстратором №10681050056030805 від 10.06.2020р.

Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2020 р.

зареєстрований - 13 301 900 грн.;

сплачений - 13 301 900 грн.

Склад та структура Статутного капіталу:

кількість акцій - 700100 шт.

види акцій - прості іменні

номінальна вартість - 19,0 грн.

Склад акціонерів станом на 31.12.2020 р., які володіють акціями, що складають більше 10 відсотків від суми статутного капіталу:

Учасник підприємства Кількість акцій, шт. Сума, грн. Відсотки, %

Товариство з обмеженою відповідальністю Виробничо-комерційна фірма «ГЮСС» 557498 10592462 79,63

Фізична особа 86712 1647528 12,39

Резервний капітал станом на кінець звітного періоду становить 677 тис. грн. У звітному році відрахування з чистого прибутку до резервного капіталу склало 177 тис.грн.

За наслідками фінансово-господарської діяльності Товариство станом на 31.12.2020 року має нерозподілений прибуток у сумі 3 699 тис. грн. Зміни в складі нерозподіленого прибутку відбулись за рахунок отримання прибутку в поточному році на суму 1 290 тис. грн., відрахування до резервного фонду 177 тис.грн. та спрямовано до статутного капіталу частину прибутку за 2019 р. в розмірі 3 291 тис.грн. Крім того, відбулися інші зміни у сумі нерозподіленого прибутку, а саме здійснено виправлення помилок за минулі роки на суму 4 тис. грн

Таким чином, власний капітал товариства станом на 31.12.2020 р. складає 17 678 тис. грн.

Відображення в звітності власного капіталу відповідає Концептуальній основі фінансової звітності за МСФЗ.

Формування та сплата статутного капіталу

ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» створено згідно установчого договору засновників № 1 від 17 червня 1994 р. Статут товариства затверджений установчим договором засновників Товариства від 17 червня 1994 р. із статутним капіталом 100 000 000,0 крб. Статутний капітал ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» сформований виключно за рахунок грошових внесків засновників.

Перший випуск акцій загальною номінальною вартістю 100 000 000 (сто мільйонів) карбованців зареєстровано Запорізьким обласним фінансовим управлінням Запорізької обласної державної адміністрації, свідоцтво №143/1/96 від 13 серпня 1996 р. Зареєстровано 100 (сто) простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000 000 (один мільйон) карбованців 00 коп. кожна.

25 лютого 2003 р. зазначене Свідоцтво №143/1/96 від 13.08.1996 р. втратило чинність та було замінено Свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій №9/08/1/03 від 25.02.2003 р., яке посвідчує реєстрацію першого випуску Товариством 100 (ста) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 1000 (одна тисяча) гривень 00 коп.

Засновниками ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» були:

- Товариство з обмеженою відповідальністю виробничо-комерційна фірма “ГЮСС”, що володіло 64 (шістдесят чотирма) акціями Товариства на суму 640 (шістсот сорок) грн. 00 коп.;

- громадянка України Мороз Наталія Олександрівна, яка володіла 9 (дев’ятьма) акціямиТовариства на суму 90 (дев’яносто) грн. 00 коп.;

- громадянин України Приступа Олександр Іванович, який володів 9 (дев’ятьма)акціями Товариства на суму 90 (дев’яносто) грн. 00 коп.;

- громадянин України Якименко Сергій Анатолійович, який володів 9 (дев’ятьма)акціями Товариства на суму 90 (дев’яносто) грн. 00 коп.;

- громадянка України Дроботя Олена Михайлівна, яка володіла 9 (дев’ятьма) акціямиТовариства на суму 90 (дев’яносто) грн. 00 коп.

Згідно протоколу № 07 загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» від 14 вересня 2005 року прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом другого (додаткового) випуску (емісії) акцій Товариства на суму 3 000 000 (три мільйони) грн.

Внески здійснені акціонерами на рахунок ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» в ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» (МФО 313399 п/р 2606020212900), згідно платіжних документів:

Дата Вид та № платіжного документу Платник Сума (грн.)

19.09.2005 Платіжне доручення №1195 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 1092910,00

29.09.2005 Платіжне доручення №1347 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 827090,00

19.09.2005 Квитанція №20 Якименко С.А. 270000,00

19.09.2005 Квитанція №22 Мороз Н.О. 270000,00

19.09.2005 Квитанція №23 Приступа О.І. 270000,00

19.09.2005 Квитанція №25 Дроботя О.М. 270000,00

Усього 3 000 000,00

Нова редакція Статуту ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» затверджена протоколом загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» № 07 від 14 вересня 2005 року, та зареєстрована Державним реєстратором 29.09.2005 р. за № 11031050001008206 зі статутним капіталом 3 001 000,0 грн.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 27/08/1/05 від 17.10.2005 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 300100 (триста тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 3 001 000 (три мільйони одна тисяча) гривень 00 коп.

Згідно протоколу № 05/02 загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» від 09.02.2006 року прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом третього (додаткового) випуску (емісії) акцій Товариства на суму 2 000 000 (два мільйони) грн.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 7/08/1/06 від 07.04.2006 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 500100 (п’ять тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 5 001 000 (п’ять мільйонів одна тисяча) гривень 00 коп.

Внески здійснені акціонерами на рахунок ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» в ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» (МФО 313399 п/р 2606020212900), згідно платіжних документів:

Дата Вид та № платіжного документу Платник Сума (грн.)

02.03.2006 Платіжне доручення №3174 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 525385,00

07.03.2006 Платіжне доручення №3179 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 108851,00

14.03.2006 Платіжне доручення №3188 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 475745,00

22.03.2006 Платіжне доручення №3223 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 890019,00

Усього 2 000 000,00

Нова редакція Статуту ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» затверджена протоколом загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» № 05/02 від 09 лютого 2006 року, та зареєстрована Державним реєстратором 23.03.2006 р. за № 11031050004008206 зі статутним капіталом 5 001 000,0 грн.

Згідно протоколу № 09/09 загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» від 01.09.2009 року прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом додаткового випуску (емісії) акцій Товариства на суму 2 000 000 (два мільйони) грн.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 4/08/1/09Т від 06.04.2009 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 200000 (двісті тисяч ) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 2 000 000 (два мільйони) гривень 00 коп. Свідоцтво Запорізького територіального управління ДКЦПФР № 1-ЗП-СТ-А видане 21 травня 2009р. на скасування тимчасового свідоцтва акцій №4/08/1/09Т від 06.04.2009р.

Внески здійснені акціонерами на рахунок ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» в ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» (МФО 313399 п/р 26500057000385), згідно платіжних документів:

Дата Вид та № платіжного документу Платник Сума (грн.)

21.12.2009 Платіжне доручення №1495 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 1566840,00

30.12.2009 Платіжне доручення №1524 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 88500,00

30.12.2009 Квитанція №2 Ганзіна Г.О. 134880,00

21.12.2009 Квитанція №EUYK1 Коміссаров Ю.В. 205670,00

30.12.2009 Квитанція №1 Коміссаров Ю.В. 4110,00

Усього 2 000 000,00

Нова редакція Статуту ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» затверджена протоколом загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» № 10/09 від 19 жовтня 2009 року, та зареєстрована Державним реєстратором 29.10.2009 р. за № 11031050020008206 зі статутним капіталом 7001000 000 (сім мільйонів одна тисяча) гривень 00 коп.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №16/08/1/09Т від 01.12.2009р. та № 16/08/1/09 від 01.12.2009р., видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 700100 (сім тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 7 001 000 (сім мільйонів одна тисяча) гривень 00 коп.

№ 11/08/1/11 від 09 лютого 2011 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 700100 (сім тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 7001 000 (сім мільйонів одна тисяча) гривень 00 коп.

Передача права власності на акції:

Дата Документ кількість номінальна вартість 1-ї акції номінальна вартість Продавець Покупець

03.02.2006 Договір купівлі-продажу №05-06/0040-К 100 10 1000 ТОВ ВКФ "ГЮСС" Ганзіна Г.О.

20.12.2006 Договір купівлі-продажу №05-06/0204-К 9926 10 99260 Якименко С.А. Ганзіна Г.О.

06.09.2007 Договір купівлі-продажу №05-07/0206-Б 9926 10 99260 Мороз Н.О. Ганзіна Г.О.

Дата Документ кількість номінальна вартість 1-ї акції номінальна вартість Продавець Покупець

04.09.2009 Договір купівлі-продажу №05-09/0123-Б 11225 10 112250 Дроботя О.М. Ганзіна Г.О.

20.02.2009 Договір купівлі-продажу №05-09/0032-Б 11225 10 112250 Приступа О.І. Ганзіна Г.О.

20.12.2006 Договір купівлі-продажу №05-06/0206-К 17083 10 170830 Якименко С.А. Коміссаров Ю.В.

06.09.2007 Договір купівлі-продажу №05-07/0208-Б 17083 10 170830 Мороз Н.О. Коміссаров Ю.В.

04.09.2009 Договір купівлі-продажу №05-09/0125-Б 15784 10 157840 Дроботя О.М. Коміссаров Ю.В.

20.02.2009 Договір купівлі-продажу №05-09/0034-Б 15784 10 157840 Приступа О.І. Коміссаров Ю.В.

Згідно протоколу № 1 загальних зборів акціонерів ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» від 15.04.2019 року прийнято рішення: про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу частини прибутку за 2018 рік в розмірі 3 010 430 гривень. ; про затвердження Рішення про підвищення номінальної вартості акцій з 10 гривень за одну просту іменну акцію до 14,30 гривень за одну просту іменну акцію ; про здійснення випуску акцій нової номінальної вартості.

Нова редакція Статуту товариства зареєстрована державним реєстратором Голосіївської районної державної адміністрації в м. Києві №10681050055030805 від 22.04.2019р.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 75/1/2019 від 10.12.2019 р., яке посвідчує реєстрацію випуску Товариством 700100 (сімсот тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 14,30 (чотирнадцять) гривень 30 коп. на загальну суму 10 011 430 (десять мільйонів одинадцять тисяч чотириста тридцять) гривень 00 коп.

Згідно протоколу № 1 загальних зборів акціонерів ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» від 28.04.2020 року прийнято рішення: про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу частини прибутку за 2019 рік в розмірі 3 290 470 гривень, про затвердження Рішення про підвищення номінальної вартості акцій з 14,30 гривень за одну просту іменну акцію до 19,0 гривень за одну просту іменну акцію, про здійснення випуску акцій нової номінальної вартості.

Нова редакція Статуту товариства зареєстрована державним реєстратором Голосіївської районної державної адміністрації в м. Києві №10681050056030805 від 10.06.2020р.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 28/1/2020 від 20.07.2020 р., яке посвідчує реєстрацію випуску Товариством 700100 (сімсот тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 19 (дев’ятнадцять) гривень 00 коп. на загальну суму 13 301 900 (тринадцять мільйонів триста одна тисяча дев’ятсот ) гривень 00 коп.

Таким чином, станом на 31.12.2020 р. статутний капітал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» сплачений у сумі 13 301 900,0 гривень та розподілений наступним чином:

Учасник підприємства Кількість акцій, шт. Сума, грн. Відсотки, %

Товариство з обмеженою відповідальністю Виробничо-комерційна фірма «ГЮСС» 557498 10592462 79,63

Фізична особа 86712 1647528 12,39

Фізична особа 55890 1061910 7,98

Всього 700100 13301900 100

Станом на 31 грудня 2020 року, статутний капітал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» сформований в повному обсязі у розмірі 13 301 900,0 (тринадцять мільйонів триста одна тисяча дев’ятсот) гривень, відповідає статутним документам та діючому законодавству.

Формування резервних фондів

Згідно пункту 6.3 Статуту Товариства резервний капітал формується у розмірі не менше ніж 15% Статутного капіталу Товариства шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань не може бути меншими ніж 5 відсотків суми чистого прибутку Товариства за рік.

Протягом 2020 р. відрахування до резервного капіталу склали 177 тис.грн. На кінець звітного періоду загальний розмір резервного фонду становить 677 тис. грн.

Фінансова діяльність

Форми звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС», що подавалися за 1 квартал 2020р. до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг та за 2-4 квартали 2020 р. до Національного банку України, затверджені розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017 р. № 3840 зі змінами і доповненнями, заповнені на підставі даних бухгалтерського обліку за 2020рік.

У «Довідці про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг» представлена загальна інформація про всі укладені та всі виконані договори з надання фінансових послуг Товариства за звітний період:

Вид фінансової послуги, яка є предметом договору

Кількість укладених договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.

Кількість укладених договорів за період, шт.

Вид споживача фінансових послуг

Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис.грн.), що є предметом договору (ів)

Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору

Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.

Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.

Надання послуг з переказу коштів 968 121 Юридична особа - резидент 3039 гроші 23 1066

Надання послуг з переказу коштів 22 2 фізична особа підприємець - резидент 5 гроші 0 24

Надання послуг з переказу коштів 0 10204835 фізична особа - резидент 2291500 гроші 10204835 0

Разом 990 10204958 Х 2294544 Х 10204858 1090

Усього за 2020 рік по переказу грошових коштів укладено: з юридичними особами - резидентами 121 договорів, розмір фінансових активів яких склав 3039 тис.грн., виконано - 23 договори; з фізичними особами підприємцями - резидентами в кількості – 2 договори, розмір фінансових активів яких склав 5 тис.грн.; з фізичними особами – резидентами в кількості – 10204835 договорів, розмір фінансових активів яких склав 2291500 тис.грн., виконано - 10204835, що відповідає «Довідці про обсяги та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг (додаток 7).

У звітному періоді Товариство інших видів фінансових послуг не проводило.

В ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС діють Правила внутрішньодержавної платіжної системи «ІнтерПейсСервіс», затверджені протоколом Наглядової ради від 03.01.2020 року №03/01-20.

Інформація про наявність подій після дати балансу

Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» за 2020 рік, які не були відображені у фінансовій звітності, та які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» за результатами 2020 року.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу

Аудитори отримали достатню інформацію та докази того, що у ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» за даними балансу відсутні активи, які б знаходилися на тимчасово окупованих територіях України. З метою контролю сум прострочених зобов’язань проводиться моніторинг своєчасного погашення заборгованості, формуються резерви під очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості (розрахованої як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків) на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття можливих збитків відповідно до МСФЗ.

Інформація про дії, які відбулися протягом 2020 року та можуть вплинути на фінансово – господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів

В ході аудиту встановлено, що протягом звітного періоду не мали місце події, якi згiдно з частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» віднесені до складу особливої інформації:

1) Зміни у складі посадових осіб в звітному періоді не відбувались.

2) Значні правочини в 2020 році не здійснювались.

Розкриття іншої інформації

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів нами не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю.

За 2020 рік здійснення значних правочинів не встановлено. Рішення про здійснення таких правочинів відповідно ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства» (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності); Статуту (25 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) - про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів прийнято 28.04.2020р. на Загальних зборах акціонерів, протокол № 1.

Вартість активів товариства станом на 01.01.2020 року складає 77 049 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягає аудиторським процедурам, складає 770 тис. грн.

Стан корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Формування складу органів корпоративного управління ПрАТ до статей 7,8,9,10,11,12 Статуту, затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів товариства (протокол №1 від 15 квітня 2019 року). Зміни до Статуту протягом 2020р. вносились на підставі протоколу загальних Зборів Акціонерів від 28 квітня 2020р. №1.

Протягом звітного року в Товаристві функціонували наступні органи управління та контролю:

(1) Загальні збори акціонерів Товариства;

(2) Наглядова рада;

(3) Директор;

(4) Ревізор;

(5) Внутрішній аудитор.

На підставі протоколу засідання Наглядової ради №15/04-19 від 15.04.2019р. було обрано Голову Наглядової ради Товариства.

На підприємстві створена та впроваджена служба внутрішнього аудиту. Відповідальний працівник за проведення внутрішнього аудита призначений, положення про внутрішній аудит затверджено, звіти про проведення внутрішнього аудиту наявні.

Незалежний аудитор під час аудиту річної фінансової звітності у відповідності до чинних нормативних актів України на підставі укладених з Товариством угод здійснює контроль за фінансово – господарською діяльністю Товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Щорічні загальні збори учасників у 2020р. проводились (протокол Загальних Зборів акціонерів № 1 від 28.04.2020 р.).

Протягом звітного року директор Товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства. Змін у складі органів управління Товариства протягом звітного року не відбувалось.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався ревізором. Позапланові перевірки протягом звітного року ревізором не проводились.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», можна зробити висновок:

1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,

2) «Інформація про стан корпоративного управління», наведена у річному фінансовому звіті, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затверджених рішенням Комісії від 03.12.2013 №2826, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 р. за N 2180/24712.

Інформація щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Ризик шахрайства нами був оцінений як середній.

Конкретні дії у відповідь на оцінку аудитором ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є проведена нами ідентифікація умов, а також оцінки класів операцій, залишків на рахунках, розкриття інформації та тверджень, на які вони можуть впливати, а саме:

здійснена перевірка інвентаризаційних відомостей Товариства після завершення інвентаризації;

виконані процедури по дебіторській та кредиторський заборгованості (проаналізовано наявні акти звірок), підготовлених управлінським персоналом;

проведені підрахунки залишків на кінець звітного періоду для мінімізації ризику незалежного маніпулювання протягом періоду між здійсненням підрахунків і кінцем звітного періоду;

здійснено тестування цілісності записів та операцій, створених за допомогою комп’ютера;

проведена вибіркова перевірка первинних бухгалтерських документів та іншої інформації.

В ході аудиту отримані докази наявності господарських відносин з пов’язаними особами у 2020 році у відповідності до норм законодавства.

Під час аудиту не було виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства. У своїй поточній діяльності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» наражається на зовнішні та внутрішні ризики. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Розкриття інформації, передбаченої ч. 4 ст. 75 Закону України «Про акціонерні товариства»

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2020 р. складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти порушення законодавства під час проведення фінансово-господарської діяльність, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Інші питання

На наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про дотримання Товариством наступних вимог законодавчих актів:

Товариством дотримані вимоги щодо внесення інформації до Державного реєстру фінансових установ про всі свої відокремлені підрозділи, внесені дані про припинення діяльності філії та відокремленого структурного підрозділу до Державного реєстру фінансових установ.

Товариство має власний сайт, на якому розміщена інформація щодо правил використання платіжної системи та актуальна інформація відповідно до ст. 12 та 12` Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.01 р. № 2664-14 зі змінами. Надання послуг відбувається виключно відповідно до таких правил.

Товариством не проведено технічне обстеження приміщень, у яких здійснюється обслуговування клієнтів, щодо доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп.

Товариство здійснює виключний вид діяльності – послуги з переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунків, що відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг, затверджених Постановою КМУ від 07.12.2016 року № 913 та Положенню про встановлення обмежень на суміщення діяльності фінансових установ з надання певних видів фінансових послуг N 1515 (затверджено Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 8 липня 2004 року).

Довідка

про фінансовий стан ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС»

на 31.12.2020р.

Показники

на

31.12.2020

Примітки

1. Коефіцієнт ліквідності:

1.1. Загальний (коефіцієнт покриття)

К 1.1 = 2ра- ряд.1120

3рп

1,2

Коефіцієнт загальної ліквідності вказує, що Товариство незалежне від позикових коштів при фінансуванні реальних активів. Теоретичне значення 1,0 – 2,0

1.2 поточної ліквідності

К 1.2 =2ра-? р.(1100-1110-1120)

3рп

1,2

Теоретичне значення коефіцієнта 0,6 – 0,8. Даний коефіцієнт свідчить про достатній рівень ліквідності товариства.

1.3 Абсолютної ліквідності

К 1.3 = р1160 + р1165

3рп

1,0

Теоретичне значення коефіцієнта 0,2-0,3. Коефіцієнт свідчить про достатню наявність коштів у разі необхідності миттєвої сплати поточних боргів.

1.4 Чистий оборотний капітал. тис грн.

К 1.4 =2 ра-ряд.1120 – 3 рп

8940

Теоретичне значення більше 0.

Показник має позитивне значення, що свідчить про фінансову гнучкість Кампанії.

2. Коефіцієнт (фінансової стійкості) (автономії)

К 2 = 1рп .

Підсумок активу

0,3

Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,5

3. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом.

К 3= 2рп + 3рп+4рп

1рп

2,9

Характеризує залежність Товариства

від зовнішніх займів.

Теоретичне значення коефіцієнта

не більше 1.

4. Коефіцієнт ефективності використання активів

К 4 = Чистий прибуток

1ра+2ра+3ра

0,02

Показує строк окупності прибутком вкладених коштів у майно.

5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу)

К 5 = Чистий прибуток

1рп

0,07

Теоретичне значення не менш 0,4.

6. Коефіцієнт рентабельності

6.1. Коефіцієнт рентабельності активів

К 6.1= Чистий прибуток .

(Підсумок акт.(гр3)+Підсумок акт (гр4))/2

0,02

Теоретичне значення більше 0.

6.2 Коефіцієнт рентабельності власного капіталу

К 6.2 = Чистий прибуток .

(1 рп(гр3)+1рп(гр4))/2

0,08

Теоретичне значення більше 0.

Показники ліквідності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» на 2020 рік характеризують ступінь ліквідності, платоспроможності Товариства як задовільну.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудит проведено ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фiнанс», номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності 1372.

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фiнанс». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 23877071. Місцезнаходження: 69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка, будинок 60,кв.4 тел. (061) 212-05-81, 212-00-97, e-mail: info@ saf –audit.com.ua, веб сайт: www.saf –audit.com.ua

ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фiнанс» включено до Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності до розділу 3 «Суб’єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності підприємств» за номером 1372. Посилання на реєстр: https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/

Дата та номер договору на проведення аудиту фінансової звітності за 2020 рік: Договір №128/2020 від 07.09.2020 р.

Дата початку аудиту: 09.09.2020 р.

Дата закінчення аудиту: 22.03.2021 р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є

Гончарова Валентина Георгіївна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 100931)

Від імені ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс»

Генеральний директор Гончарова Валентина Георгіївна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 100931)

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича – Данченка, будинок 60, квартира 4.

тел. (061) 212-05-91

22 березня 2021 року

**Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг"**

4.1. Мета провадження діяльності фінансової установи

Метою діяльності Товариства є досягнення економічних та соціальних результатів, одержання прибутку завдяки наданню послуг з переказу коштів фізичним особам та фізичним особам-підприємцям у національній валюті без відкриття рахунків та використання його в інтересах акціонерів Товариства.

4.2. Дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

Протягом звітного року не було жодного випадку, який можна було б розцінити, як недотримання та/або відхилення від принципів корпоративного управління. Кодекс корпоративного управління розміщено на офіційному WEB-сайті Товариства (https://zss.zp.ua/info/docs/specinfo/22\_KKY.pdf ).

4.3. Власники істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік

Юридична особа - Товариство з обмеженою відповідальністю виробничо-комерцiйна фірма "ГЮСС", код ЄДРПОУ 13626089, місцезнаходження: Україна, м. Запоріжжя, вул. Магістральна, будинок 74-Б, квартира, 47.

Фізична особа - Комiссаров Юрiй Володимирович.

Фізична особа - Ганзіна Геннадій Олександрович.

Фізична особа - Іщенко Олександр Григорович.

За звітний рік склад власників істотної участі не змінювався. Склад власників істотної участі вимогам чинного законодавства задовольняє.

4.4. Склад наглядової ради фінансової установи та його зміна за рік, у тому числі утворені нею комітети

Голова наглядової ради Коміссаров Юрій Володимирович; члени наглядової ради Ганзіна Геннадій Олександрович та Гіріна Олена Сергіївна. Склад наглядової ради протягом звітного року не змінювався. Комітети Наглядовою радою не утворювались.

4.5. Склад виконавчого органу фінансової установи та його зміну за рік

Виконавчим органом товариства є директор Іщенко Олександр Григорович. Протягом звітного року директор не змінювався.

4.6. Факти порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг

Відсутні будь-які факти порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи , у тому числі внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

4.7. Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, в тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу

У 2020 році до ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕВРІС" будь-які заходи впливу не застосовувались.

4.8. Розмір винагороди за рік членів наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи

№ Посада ПІБ Розмір винагороди за рік, грн.

1 Голова Наглядової ради Коміссаров Юрій Володимирович 1 118 544,59

2 Директор Іщенко Олександр Григорович 293 927,25

4.9. Значні фактори ризику, що впливали на діяльність фінансової установи протягом року

У звітному періоді значні фактори ризику на фінансову установу не впливали.

4.10. Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики.

Система управління ризиками передбачена внутрішніми правилами з переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунків та правилами ВПС "ІнтерПейСервіс". В штатному розкладі передбачено посаду відповідальної особи за управління ризиками, яка не є вакантною. Ключові характеристики - моніторинг чинного законодавства України, моніторинг фінансової стабільності користувачів та інші.

4.11. Результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку

В Установі впроваджена система внутрішнього аудиту рішенням наглядової ради №31/12-13 від 31.12.2013 року. Відповідальний працівник за проведення внутрішнього аудита призначений, положення про внутрішній аудит затверджено, звіти про проведення внутрішнього аудиту наявні. Дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності наводяться за міжнародними стандартами фінансової звітності.

4.12. Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір

Протягом звітного року відсутні факти відчуження активів, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

4.13. Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір

Оцінка не проводилась у зв'язку із відсутністю факту купівлі-продажу таких активів.

4.14. Операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року. Така інформація не є комерційною таємницею

№ з/п Пов'язана особа Договір Найменування господарської операції

1 ТОВ ВКФ "ГЮСС" Договір №0-5450-20 від 02.01.2020 Послуги з надання IP - адрес

2 ТОВ ВКФ "ГЮСС" Договір № ДГ-2-5470-20 від 03.09.2020 Придбання послуг з реєстрації домену в зоні UA

3 ТОВ ВКФ "ГЮСС" Договір № 024/06-12 від 02.07.2012 Надання в оренду частини приміщення за адресою: м.Запоріжжя, вул. Свердлова,21

4 ТОВ ВКФ "ГЮСС" Договір № 0045/04-2008 від 02.04.2008 Прийом грошових коштів ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" на користь ТОВ ВКФ "ГЮСС"

5 ТОВ ВКФ "ГЮСС" Договір № 18/09-19 від 18.09.2019 Надання поворотної фінансової допомоги

Придбання установою послуг з використання локальної мережі, отримання установою в оренду обладнання, надання установою в оренду частини нежитлового приміщення, надання установою фінансових послуг.

Інших операцій з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об`єднання, проведено протягом року не було, тому що установа не належить до жодних об'єднань.

4.15. Використані рекомендації органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку

Органами, що здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, не надавалися рекомендації щодо аудиторського висновку.

4.16. Зовнішній аудитор наглядової ради фінансової установи, призначений протягом року

Найменування: ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СИНТЕЗ-АУДИТ-ФІНАНС" (код за ЄДРПОУ 23877071), місцезнаходження: 69091, Запорізька обл., місто Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка, буд. 60, кв. 4

4.17. Діяльність зовнішнього аудитора

Загальний стаж аудиторської діяльності з 2001 року. Зовнішній аудитор протягом чотирьох років надає аудиторські послуги фінансовій установі. Установа інших аудиторських послуг не отримувала. Випадків виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора не виявлено. Стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг не виявлені.

4.18. Захист фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг наявність механізму розгляду скарг.

- наявність механізму розгляду скарг.

В установі наявний механізм розгляду скарг, який відповідає законодавству України.

- прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

Працівник фінансової установи, уповноважений розглядати скарги - директор Іщенко Олександр Григорович.

- стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

Протягом 2020 року розглянуто 7 скарг. На усі питання викладені в скаргах надано відповідь. Характер скарг - режим роботи пунктів надання фінансових послуг, недостатня кількість касирів.

- наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

Протягом звітного періоду позови до суду, стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою, не подавались.

4.19. Корпоративне управління у фінансовій установі, подання якої передбачено законами з питань регулювання окремих ринків фінансових послуг та/або прийнятими згідно з такими законами нормативно-правовими актами органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг

Закон України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг" та прийнятими згідно з ним нормативно-правовими актами Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Постанова Правління Національного банку України № 80 від 17.08.2017 року "Про затвердження Положення про порядок видачі небанківським фінансовим установам ліцензії на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків".

Формування складу органів корпоративного управління Установ Товариства до статей 7,8,9,10,11,12,15 Статуту, затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів товариства (протокол № 1 від 15 квітня 2016 року). Зміни до Статуту протягом 2020 р. вносились на підставі протоколу загальних зборів акціонерів від 28 квітня 2020 р. № 1.

Протягом звітного року в Товаристві функціонували наступні органи управління та контролю:

(1) Загальні збори акціонерів Товариства;

(2) Наглядова рада;

(3) Директор;

(4) Ревізор;

(5) Внутрішній аудитор.

На підставі протоколу засідання Наглядової ради №15/04-19 від 15.04.2019р. було обрано Голову Наглядової ради Товариства.

На підприємстві створена та впроваджена служба внутрішнього аудиту. Відповідальний працівник за проведення внутрішнього аудита призначений, положення про внутрішній аудит затверджено, звіти про проведення внутрішнього аудиту наявні.

Незалежний аудитор під час аудиту річної фінансової звітності у відповідності до чинних нормативних актів України на підставі укладених з Товариством угод здійснює контроль за фінансово - господарською діяльністю Товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Щорічні загальні збори учасників у 2020 р. проводились (протокол Загальних Зборів акціонерів № 1 від 28.04.2020 р.).

Протягом звітного року директор Товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства. Змін у складі органів управління Товариства протягом звітного року не відбувалось.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався ревізором. Позапланові перевірки протягом звітного року ревізором не проводились.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", можна зробити висновок:

1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту,

2) "Інформація про стан корпоративного управління", наведена у річному фінансовому звіті, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затверджених рішенням Комісії від 03.12.2013 №2826, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 р. за N 2180/24712.

|  |
| --- |
| **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 видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю виробничо-комерцiйна фiрма "ГЮСС" | 13626089 | УКРАЇНА 69014 Запорiзька область Запорiзький мiсто Запорiжжя ВУЛИЦЯ МАГIСТРАЛЬНА, будинок 74-Б, квартира 47 | 557498 | 79.631195543494 | 557498 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | | | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| Комiссаров Юрiй Володимирович | | | 86712 | 12.38565919154 | 86712 | 0 |
| Ганзiна Геннадiй Олександрович | | | 55890 | 7.98314526496 | 55890 | 0 |
| **Усього** | | | 700100 | 100 | 700100 | 0 |

|  |
| --- |
| **X. Структура капіталу** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Акція проста бездокументарна іменна | 700100 | 19 | Права та обов'язки акціонерів визначаються Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства. | Публічної пропозиції та/або допуску до торгів нафондовій біржі в частині включення до біржовогореєстру не відбувалось. |
| Примітки | Права та обов'язки акціонерів визначаються розділом 4 Статуту Товариства, а саме:  4.1. Кожною простою акцією товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:  1) участь в управлінні акціонерним товариством;  2) отримання дивідендів;  3) отримання у разі ліквідації товариства частини його майна або вартості частини майна;  4) отримання інформації про господарську діяльність акціонерного товариства;  5)інші права відповідно до законодавства України.  4.6. Акціонери Товариства зобов’язані:  1) дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;  2) виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства;  3) виконувати свої зобов’язання перед Товариством, у тому числі пов’язані з майновою участю;  4) оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені цим Статутом;  5) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства.  4.7. Акціонери можуть також мати інші обов’язки, встановлені законодавством України. | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

|  |
| --- |
| **1. Інформація про випуски акцій** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 20.07.2020 | 28/1/2020 | НКЦПФР | UA4000112908 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 19.00 | 700100 | 13301900.00 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Акції Товариства не торгуються на зовнішних ринках. Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених внутрішніх ринках." Перехід права власності на акції на внутрішньому ринку відбувається згідно з законодавством України з урахуванням особливостей щодо переходу права власності на акції приватних акціонерних товариств. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було. У звітному періоді додаткової емiсiї не здійснювали, рiшення щодо додаткової емiсiї акцiй не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було. У звітному році відбулось збільшення статутного капіталу шляхом підвищення номінальної вартості акцій. Дата виконання дії 20.07.2020. Тип документу Положення. Номер свідоцтва 28/1/2020. | | | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Коміссаров Юрій Володимирович | 86712 | 12.38565919154 | 86712 | 0 |
| Ганзіна Геннадій Олександрович | 55890 | 7.98314526496 | 55890 | 0 |
| **Усього** | **142602** | **20.3688044565** | **142602** | **0** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 20.07.2020 | 28/1/2020 | UA4000112908 | 700100 | 13301900.00 | 700100 | 0 | 0 |
| **Опис** | Голосуючі акції права голосу за якими обмежено та права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутні. | | | | | | |

|  |
| --- |
| **XIII. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента** |
| **1. Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 7551.000 | 6459.000 | 2491.000 | 2793.000 | 10042.000 | 9252.000 |
| **- будівлі та споруди** | 1479.000 | 1363.000 | 2491.000 | 2793.000 | 3970.000 | 4156.000 |
| **- машини та обладнання** | 924.000 | 1011.000 | 0.000 | 0.000 | 924.000 | 1011.000 |
| **- транспортні засоби** | 5034.000 | 3938.000 | 0.000 | 0.000 | 5034.000 | 3938.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 114.000 | 147.000 | 0.000 | 0.000 | 114.000 | 147.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 7551.000 | 6459.000 | 2491.000 | 2793.000 | 10042.000 | 9252.000 |

**Пояснення :** Терміни використання ОЗ (за основними групами): 3 гр. - 120 міс., 240 міс.; 4 гр. - 24 міс., 84 міс., 120 міс.; 6 гр. – 48 міс.,120 міс.; 9 гр. - 144 міс. Умови користування основними засобами за всiма групами задовiльнi. Основні засоби за усіма групами використовуються за призначенням. Ступінь використання основних засобів — 100 %. Первісна вартість основних засобів на початок звітного періоду 18747 тис.грн., на кiнець звiтного перiоду 20672 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів на початок звітного періоду 46,4%, на кінець звітного періоду 55,2 %. Сума нарахованого зносу на початок звітного періоду 8705 тис.грн., на кінець звітного періоду - 11420 тис.грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів не було. Обмежень на використання майна немає.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 17678 | 16388 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 13302 | 10011 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 13302 | 10011 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів(17678.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(13302.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. | | |

**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, у тому числі : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Зобов'язання за цінними паперами | | Х | 0.00 | Х | Х |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За векселями (всього) | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Податкові зобов'язання | | Х | 354.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 51055.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 51409.00 | Х | Х |
| **Опис** | Iншi зобов'язання (51055 тис.грн.) включають: iншi довгостроковi зобов'язання; довгостроковi забезпечення, поточну кредиторську заборгованiсть за довгостроковим зобов'язаннями, поточну кредиторську заборгованiсть за товари, роботи та послуги, поточнi зобов'язання за розрахунками зi страхування, поточнi зобов'язання за розрахунками з оплати працi, поточнi забезпечення, iншi поточнi зобов'язання. | | | | |

|  |
| --- |
| **6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит- Фiнанс» |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне пiдприємство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 23877071 |
| **Місцезнаходження** | 69091 УКРАЇНА д/н місто Запоріжжя ВУЛИЦЯ НЕМИРОВИЧА-ДАНЧЕНКА, будинок 60, квартира 4 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 0330 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 31.01.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | 0612120581 |
| **Факс** | 0612120581 |
| **Вид діяльності** | Аудитор (аудиторськa фiрмa), якa надає аудиторськi послуги емiтенту |
| **Опис** | Особа надає аудиторські послуги |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Тропініна, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | д/н |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | д/н |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 363 04 00 |
| **Факс** | (044) 363 04 01 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність центрального депозитарію |
| **Опис** | Вид послуг, які надає особа- депозитарні послуги депозитарію.  Не заповнюються пункти щодо номеру ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності, назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ та дата видачі ліцензії або іншого документа, оскільки депозитарна діяльність Центрального депозитарію, що здійнсює Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" не є ліцензійною. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 01001 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Грінченка Бориса, будинок 3, поверх 5 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/APA |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Факс** | (044) 287-56-73 |
| **Вид діяльності** | Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку; Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |
| **Опис** | Подання звітності до НКЦПФР (ліцензія DR/00001/APA від18.02.2019 р.) та оприлюднення регульованої інформації(ліцензія DR/00001/APA від 18.02.2019 р.) |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" | за ЄДРПОУ | | | 22116499 | | |
| Територія М. КИЇВ | за КОАТУУ | | | 8036100000 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 230 | | |
| Вид економічної діяльності Надання iнших фiнансових послуг (крiм страхування та пенсiйного забезпечення), н. в. i. у. | за КВЕД | | | 64.99 | | |
| Середня кількість працівників 201 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса 01033 м. Київ м. Київ вулиця Жилянська, будинок 72 А, т.(061)213-88-87  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 1 Код за ДКУД | 1801001 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | 107 | 152 |
| первісна вартість | 1001 | 2636 | 2727 |
| накопичена амортизація | 1002 | 2529 | 2575 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 10042 | 9252 |
| первісна вартість | 1011 | 18747 | 20672 |
| знос | 1012 | 8705 | 11420 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 10149 | 9404 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 326 | 320 |
| Виробничі запаси | 1101 | 326 | 320 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 147 | 21 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | -- | -- |
| з бюджетом | 1135 | 245 | 78 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | 5973 | 5207 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 663 | 829 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 59546 | 53228 |
| Готівка | 1166 | 112 | 176 |
| Рахунки в банках | 1167 | 53008 | 53052 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1195 | 66900 | 59683 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 77049 | 69087 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 10011 | 13302 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | -- | -- |
| Резервний капітал | 1415 | 500 | 677 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 5877 | 3699 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 16388 | 17678 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 557 | 638 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 28 | 28 |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 585 | 666 |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 1869 | 1770 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 8180 | 13533 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 495 | 354 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 340 | 177 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 158 | 188 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 644 | 723 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 895 | 966 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 47835 | 33209 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 60076 | 50743 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 77049 | 69087 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Іщенко Олександр Григорович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Демченко Юлія Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" | за ЄДРПОУ | 22116499 | | |

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

**за 2020 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 2 Код за ДКУД | 1801003 |

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 63133 | 60955 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (45792) | (39887) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 17341 | 21068 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 2848 | 1645 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (16648) | (14947) |
| Витрати на збут | 2150 | (96) | (--) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (1454) | (2668) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | 1991 | 5098 |
| збиток | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | -- | -- |
| Інші доходи | 2240 | 67 | 26 |
| Фінансові витрати | 2250 | (272) | (569) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (78) | (136) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | 1708 | 4419 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -418 | -879 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | 1290 | 3540 |
| збиток | 2355 | (--) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 1290 | 3540 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 3125 | 3511 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 19600 | 18893 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 4055 | 3874 |
| Амортизація | 2515 | 5043 | 3872 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 32167 | 26000 |
| **Разом** | 2550 | 63990 | 56150 |

**ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

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

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Іщенко Олександр Григорович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Демченко Юлія Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" | за ЄДРПОУ | 22116499 | | |

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )**

**за 2020 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 3 Код за ДКУД | 1801004 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 2465019 | 2868512 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 161 | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | 355 | 351 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 377 | 370 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 2762 | 622 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 45 | 31 |
| Інші надходження | 3095 | 262 | 199 |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (2455304) | (2845336) |
| Праці | 3105 | (15690) | (14714) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (4324) | (4273) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (4676) | (4857) |
| Зобов'язання з податку на прибуток | 3116 | (581) | (812) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (25) | (229) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (4070) | (3816) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (292) | (491) |
| Інші витрачання | 3190 | (185) | (227) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -11490 | 187 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | -- | 963 |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 132 | 108 |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (3185) | (5470) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (175) | (128) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -3228 | -4527 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | 8400 | 10675 |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | -- | 3845 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (--) | (2) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 8400 | 6828 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -6318 | 2488 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 59546 | 57058 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 53228 | 59546 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Iщенко Олександр Григорович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Демченко Юлiя Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" | за ЄДРПОУ | 22116499 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2020 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 4 Код за ДКУД | 1801005 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 10011 | -- | -- | 500 | 5881 | -- | -- | 16392 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -4 | -- | -- | -4 |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 10011 | -- | -- | 500 | 5877 | -- | -- | 16388 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 1290 | -- | -- | 1290 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 3291 | -- | -- | -- | -3291 | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | 177 | -177 | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 3291 | -- | -- | 177 | -2178 | -- | -- | 1290 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 13302 | -- | -- | 677 | 3699 | -- | -- | 17678 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Iщенко Олександр Григорович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Демченко Юлiя Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

**Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

Примiтки до фiнансової звiтностi

Приватного акцiонерного товариства Запорiжзв\_язоксервiс

за 12 мiсяцiв 2020 року

1. Основнi вiдомостi про Пiдприємство:

Назва:

Приватне акцiонерне товариство Запорiжзв\_язоксервiс

Код за ЄДРПОУ:

22116499

Мiсцезнаходження:

01033 м. Київ, вул. Жилянська,буд.72-А

Основнi види дiяльностi

64.99 Надання iнших фiнансових послуг (крiм страхування та пенсiйного забезпечення), н.в.i.у.

64.19 Iншi види грошового посередництва

66.19 Iнша допомiжна дiяльнiсть у сферi фiнансових послуг, крiм страхування та пенсiйного забезпечення

№ свiдоцтва про реєстрацiю фiнансової установи та дата його видачi

Дата прийняття та номер рiшення:

12.04.2007 р., №7138

Реєстрацiйний номер:

Серiя та номер свiдоцтва: ФК № 134

Дата видачi свiдоцтва: 12.04.2007 р.

Код фiнансової установи:

Орган, який видав свiдоцтво: Державна комiсiя з регулювання ринкiв фiнансових послуг України

№, серiї, дати видачi, термiн дiї лiцензiї на здiйснення дiяльностi

Лiцензiя на переказ коштiв у нацiональнiй валютi без вiдкриття рахункiв №4 вiд 25.11.2013р. видана Нацiональним банком України

Наявнiсть вiдокремлених пiдроздiлiв (фiлiй та вiддiлень)

Пiдприємство має вiдокремлений пiдроздiл:

Фiлiя Бердянськзв\_язоксервiс ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс - м. Бердянськ, пр.-т Пролетарський, буд.234

Кiлькiсть працiвникiв складала станом на :

01 сiчня 2020 р. 197 чоловiк.

31 грудня 2020 р. 201 чоловiк.

ПрАТ ЗАПОРIЖЗВ\_ЯЗОКСЕРВIС, вiдповiдно до чинного законодавства України, є фiнансовою установою, що надає послуги з переказу коштiв у нацiональнiй валютi без вiдкриття рахункiв, є Платiжною органiзацiєю та Учасником Внутрiшньодержавної платiжної системи IнтерПейСервiс.

Вiдповiдно до узгоджених з Нацiональним банком України правил ПрАТ ЗАПОРIЖЗВ\_ЯЗОКСЕРВIС надає наступнi види послуг:

- переказ коштiв вiд фiзичної особи на адресу юридичної особи, iз зарахуванням суми переказу на її рахунок, вiдкритий у будь-якому банку;

- переказ коштiв вiд фiзичної особи на адресу фiзичної особи, iз зарахуванням суми переказу на її рахунок, вiдкритий у будь-якому банку;

- переказ коштiв вiд фiзичної особи на адресу фiзичної особи, з видачею суми переказу готiвкою.

Внутрiдержавна платiжна система IнтрПейСервiс (далi ВПС IнтрПейСервiс) - є однiєю з перших зареєстрованих в Українi платiжних систем, яка надає послуги з переказу коштiв на пiдставi дозвiльних документiв Нацiонального банку України.

Загальною метою провадження дiяльностi ПрАТ ЗАПОРIЖЗВ\_ЯЗОКСЕРВIС як фiнансової установи є отримання прибутку вiд надання послуг з переказу грошових коштiв фiзичних осiб за житлово-комунальнi та iншi послуги. Регiон надання послуг \_ м.Запорiжжя та м.Бердянськ.

2. Загальна основа формування фiнансової звiтностi

2.1.1. Достовiрне подання та вiдповiднiсть МСФЗ

Фiнансова звiтнiсть товариства є фiнансовою звiтнiстю загального призначення, яка сформована з метою достовiрного подання фiнансового стану, фiнансових результатiв дiяльностi та грошових потокiв Товариства для задоволення iнформацiйних потреб широкого кола користувачiв при прийняттi ними економiчних рiшень.

Ця фiнансова звiтнiсть складена у вiдповiдностi до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ), з врахуванням змiн, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовiрне подання iнформацiї в фiнансовiй звiтностi, а саме, доречної, достовiрної, зiставної та зрозумiлої iнформацiї.

При вiдображеннi в бухгалтерському облiку господарських операцiй i подiй застосовувались норми вiдповiдних Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданi Радою з Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку (РМСБО), що офiцiйно оприлюдненнi на веб - сайтi Мiнiстерства фiнансiв України в редакцiї чиннiй на 01 сiчня 2020 року.

Фiнансова звiтнiсть Товариства пiдготовлена виходячи з припущення безперервностi дiяльностi, вiдповiдно до якого реалiзацiя активiв i погашення зобов\_язань вiдбувається в ходi звичайної дiяльностi. Фiнансова звiтнiсть не включає коригування, якi необхiдно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здiйснення фiнансово-господарської дiяльностi вiдповiдно до принципiв безперервностi дiяльностi. Оцiнюючи доречнiсть припущення про безперервнiсть, управлiнський персонал бере до уваги всю наявну iнформацiю щодо майбутнього - щонайменше на 12 мiсяцiв з кiнця звiтного перiоду, але не обмежуючись цим перiодом.

З грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво сильно вплинуло на економiчне становище України. Значна кiлькiсть компанiй в країнi вимушенi припиняти або обмежувати свою дiяльнiсть на невизначений на дату пiдготовки фiнансової звiтностi час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вiрусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соцiальнi дистанцiї, призупинення дiяльностi об\_єктiв iнфраструктури, тощо уповiльнюють економiчну дiяльнiсть компанiй. Фiнансова система в країнi на дату пiдготовки цiєї фiнансової звiтностi працює вiдносно стабiльно, але має суттєвi валютнi ризики.

Товариство визначило, що хiд подiй, пов\_язаних з COVID-19 не вплинув на фiнансовий стан товариства на 31.12.2020 та результати дiяльностi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2020 року.

Тривалiсть та вплив пандемiї COVID-19, а також ефективнiсть державної пiдтримки на дату пiдготовки цiєї фiнансової звiтностi залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнiм ступенем достовiрностi оцiнити обсяги, тривалiсть i тяжкiсть цих наслiдкiв, а також їх вплив на фiнансовий стан та результати дiяльностi ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс в майбутнiх перiодах.

2.1.2 Принцип безперервностi дiяльностi.

В найближчому майбутньому ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс продовжуватиме вiдчувати вплив нестабiльної економiки в державi. Наслiдком цьому є невизначенiсть, яка здатна iстотним чином впливати на майбутнi операцiї, на можливiсть вiдшкодування вартостi активiв ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс, а також на її готовнiсть своєчасно обслуговувати i погашати свої борги (зобов'язання) при настаннi термiнiв їх погашення. Економiчна стабiльнiсть бiльшою мiрою залежатиме вiд ефективностi фiскальних i iнших заходiв, якi реалiзує уряд України. Дана фiнансова звiтнiсть пiдготовлена на основi припущення, що ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс функцiонуватиме в майбутньому. Це допущення передбачає реалiзацiю активiв i виконання ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс узятих на себе зобов'язань, в ходi своєї звичайної дiяльностi. Таким чином, фiнансова звiтнiсть не мiстить яких-небудь коригувань вiдображених сум активiв, якi були б необхiдними, якби ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" не мала можливостi продовжувати свою дiяльнiсть в майбутньому або у випадку коли вона була б вимушена реалiзовувати свої активи не в ходi своєї звичайної господарської дiяльностi.

Звiтним перiодом, за який формується фiнансова звiтнiсть, вважається календарний рiк з 01 сiчня по 31 грудня 2020 року.

Дата складання звiтностi: станом на 31.12.2020 року.

Звiтнiсть представлена у тисячах гривен без десятих знакiв.

Валюта подання звiтностi вiдповiдає функцiональнiй валютi, якою є нацiональна валюта України \_ гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цiлих тисяч.

2.2. МСФЗ, якi прийнятi, але ще не набули чинностi

МСФЗ та правки до них

Основнi вимоги

Ефективна

дата

Дострокове застосування

Застосування у фiнансовiй звiтностi за рiк, що закiнчився 31.12.2020 р.

Вплив поправок

МСФЗ 9 Фiнансовi iнструменти , МСБО 39 Фiнансовi iнструменти: Визнання та оцiнка , МСФЗ 7 Фiнансовi iнструменти: Розкриття iнформацiї , МСФЗ 4 Страховi контракти та МСФЗ 16 Оренда

У серпнi 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублiкувала поправки, що доповнюють випущенi у 2019 роцi та зосереджують увагу на наслiдках реформи базового рiвня процентних ставок на фiнансовiй звiтностi компанiї, якi виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентiв за фiнансовим активом замiнено альтернативною базовою ставкою.

Поправки до фази 2 розглядають питання, якi можуть вплинути на фiнансову звiтнiсть пiд час реформи базового рiвня процентних ставок, включаючи наслiдки змiн договiрних грошових потокiв або вiдносин хеджування, що виникають внаслiдок замiни базового рiвня процентної ставки. з альтернативною базовою ставкою (проблеми iз замiною).

На етапi 2 свого проекту Рада внесла змiни до вимог зазначених стандартiв, що стосуються:

змiни договiрних грошових потокiв - компанiї не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартiсть фiнансових iнструментiв для змiн, що вимагаються реформою, а замiсть цього оновить ефективну процентну ставку, щоб вiдобразити змiну до альтернативної базової ставки;

облiк хеджування - компанiї не доведеться припиняти облiк хеджування виключно тому, що вона вносить змiни, якi вимагає реформа, якщо хеджування вiдповiдає iншим критерiям облiку хеджування; i

розкриття iнформацiї - компанiя повинна буде розкривати iнформацiю про новi ризики, що виникають внаслiдок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Поправки до Фази 2 поширюються лише на змiни, якi вимагає реформа базового рiвня процентних ставок до фiнансових iнструментiв та вiдносин хеджування.

1 сiчня 2021 року

Дозволено

не застосовується

Правки не мали впливу

МСБО 16 Основнi засоби

Поправки забороняють компанiї вираховувати з вартостi основних засобiв суми, отриманi вiд реалiзацiї вироблених предметiв, коли компанiя готує актив до його цiльового використання. Натомiсть компанiя визнає такi надходження вiд продажу та пов'язанi з ними витрати у прибутку або збитку.

01 сiчня 2022 року

Дозволено

не застосовується

Правки не мали впливу

МСБО 37 Забезпечення, непередбаченi зобов\_язання та непередбаченi активи

Поправки уточнюють, що витрати на виконання договору являють собою витрати, безпосередньо пов'язанi з договором - тобто або додатковi витрати виконання договору (наприклад, прямi витрати на працю i матерiали), або розподiл iнших витрат, якi також безпосередньо пов'язанi з договором (наприклад , розподiл амортизацiї об'єкта основних засобiв, що використовується при виконаннi договору).

1 сiчня 2022 року

Дозволено

не застосовується

Правки не мали впливу

МСФЗ 3 Об\_єднання бiзнесу

Актуалiзацiя посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальнi основи пiдготовки фiнансової звiтностi, не змiнюючи вимог до облiку для об'єднання бiзнесiв.

Додано виняток щодо зобов'язань i умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видiв зобов'язань i умовних зобов'язань органiзацiя, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 Забезпечення, непередбаченi зобов'язання та непередбаченi активи" або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 Збори , а не на Концептуальнi засади фiнансової звiтностi 2018 року.

1 сiчня 2022 року

Дозволено

не застосовується

Правки не мали впливу

Щорiчнi поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1

Дочiрнє пiдприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочiрньому пiдприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пiзнiше своєї материнської компанiї), виконати оцiнку накопиченого ефекту курсових рiзниць у складi iншого сукупного доходу - на пiдставi такої оцiнки, виконаної материнською компанiєю на дату її переходу на МСФЗ.

1 сiчня 2022 року

Дозволено

не застосовується

Правки не мали впливу

Щорiчнi поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9

Комiсiйна винагорода, що включається в 10-вiдсотковий тест при припиненнi визнання фiнансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комiсiйної винагороди - воно включає тiльки винагороду, сплачене мiж позикодавцем i займополучателя, включаючи винагороду, сплачене або отримане вiд особи iнших сторiн.

1 сiчня 2022 року

Дозволено

не застосовується

Правки не мали впливу

Щорiчнi поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16

Стимулюючi платежi по орендi. Поправка уточнює iлюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування вiдшкодування, отриманого орендарем вiд орендодавця в якостi компенсацiї за понесенi витрати на полiпшення об'єкта оренди.

не застосовується

Правки не мали впливу

Щорiчнi поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41

Ефекти оподаткування при визначеннi справедливої вартостi. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштiв, пов'язанi з оподаткуванням, не включаються до розрахункiв справедливої вартостi бiологiчних активiв. Поправка призводить до вiдповiдностi IAS 41 i IFRS 13.

1 сiчня 2022 року

Дозволено

не застосовується

Правки не мали впливу

МСБО 1 Подання фiнансової звiтностi

Поправки роз'яснюють критерiй у МСБО 1 для класифiкацiї зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право вiдкласти погашення зобов'язання принаймнi на 12 мiсяцiв пiсля звiтного перiоду.

Сутнiсть поправок:

уточнено, що зобов'язання класифiкується як довгострокове, якщо у органiзацiї є право вiдстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 мiсяцiв, а право компанiї на вiдстрочку розрахункiв має iснувати на кiнець звiтного перiоду;

класифiкацiя залежить тiльки вiн наявностi такого права i не залежить вiд iмовiрностi того, чи планує компанiя скористатися цим правом - на класифiкацiю не впливають намiри чи очiкування керiвництва щодо того, чи компанiя реалiзує своє право на вiдстрочку розрахункiв;

роз\_яснення впливу умов кредитування на класифiкацiю - якщо право вiдстрочити врегулювання зобов'язання залежить вiд виконання органiзацiєю певних умов, то дане право iснує на дату закiнчення звiтного перiоду тiльки в тому випадку, якщо органiзацiя виконала цi умови на дату закiнчення звiтного перiоду. Органiзацiя повинна виконати цi умови на дату закiнчення звiтного перiоду, навiть якщо перевiрка їх виконання здiйснюється кредитором пiзнiше; i

роз\_яснення вимог до класифiкацiї зобов'язань, якi компанiя може або може погасити шляхом випуску власних iнструментiв власного капiталу.

01 сiчня 2023 року

Дозволено

не застосовується

Правки не мали впливу

МСФЗ 17 Страховi контракти

Виключення деяких видiв договорiв зi сфери застосування МСФЗ 17

Спрощене подання активiв i зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звiтi про фiнансовий стан

Вплив облiкових оцiнок, зроблених в попереднiх промiжних фiнансових звiтностях

Визнання i розподiл аквiзицiйних грошових потокiв

Змiна у визнаннi вiдшкодування за договорами перестрахування в звiтi про прибутки i збитки

Розподiл маржi за передбаченi договором страхування iнвестицiйнi послуги (CSM)

Можливiсть зниження фiнансового ризику для договорiв вхiдного перестрахування i непохiдних фiнансових iнструментiв

Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження перiоду звiльнення вiд застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компанiй до 1 сiчня 2023 року

Спрощений облiк зобов'язань по врегулюванню збиткiв за договорами, якi виникли до дати переходу на МСФЗ 17

Послаблення в застосуваннi технiк для зниження фiнансового ризику

Можливiсть визначення iнвестицiйного договору з умовами дискрецiйного участi в момент переходу на новий стандарт, нiж в момент виникнення договору

1 сiчня 2023 року

Дозволено

не застосовується

Правки не мали впливу

Вплив застосування цих стандартiв на фiнансову звiтнiсть за майбутнi перiоди в даний час оцiнюються керiвництвом. Товариство не очiкує, що вплив таких змiн на фiнансову звiтнiсть буде суттєвим.

3. Суттєвi положення облiкової полiтики.

3.1 Основа оцiнки, застосована при складаннi фiнансової звiтностi

Пiдготовка фiнансових звiтiв вiдповiдно до МСФЗ вимагає вiд керiвництва застосування попереднiх оцiнок та припущень. Цi оцiнки перiодично переглядаються, у випадку необхiдностi коригувань, такi коригування вiдображаються у складi прибуткiв та збиткiв за перiод, коли про них стає вiдомо.

Ця фiнансова звiтнiсть пiдготовлена на основi iсторичної собiвартостi та справедливої вартостi або амортизацiйної собiвартостi окремих фiнансових iнструментiв вiдповiдно до МСФЗ 9 Фiнансовi iнструменти, з використанням методiв оцiнки фiнансових iнструментiв, дозволених МСФЗ 13 Оцiнки за справедливою вартiстю. Такi методи оцiнки включають використання бiржових котирувань або даних про поточну ринкову вартiсть iншого аналогiчного за характером iнструменту, або iншi моделi визначення справедливої вартостi. Передбачувана вартiсть фiнансових активiв i зобов\_язань визначається з використанням наявної iнформацiї про ринок i вiдповiдних методiв оцiнки.

3.2. Загальнi положення щодо облiкових полiтик

3.2.1. Основа формування облiкових полiтик.

При вiдображеннi в бухгалтерському облiку господарських операцiй i подiй застосовується норми системи мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi МСБО\_МСФЗ (IAS\_IFRS) починаючи, зi звiтного перiоду що закiнчується 31 грудня 2013, на пiдставi того, що вони не суперечать Закону України вiд 16 липня 1999р. № 996\_XIV Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi.

Товариство прийняло облiковi полiтики з метою дотримання пiдприємством протягом 2020 року єдиної методики вiддзеркалення в бухгалтерському облiку i звiтностi господарських операцiй i порядку оцiнки об'єктiв облiку, якi дає змогу скласти таку фiнансову звiтнiсть, яка мiститиме доречну та достовiрну iнформацiю про операцiї, iншi подiї та умови, до яких вони застосовуються.

Облiкова полiтика Товариства розроблена та затверджена керiвництвом Товариства вiдповiдно до вимог МСБО 8 Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки та iнших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 Фiнансовi iнструменти та МСФЗ 15 Дохiд вiд договорiв з клiєнтами, МСФЗ 16 Оренда.

Товариство обирає та застосовує свої облiковi полiтики послiдовно для подiбних операцiї, iнших подiї або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорiї статей, для яких iншi полiтики можуть бути доречними.

3.2.2. Iнформацiя про змiни в облiкових полiтиках

Товариство обирає та застосовує свої облiковi полiтики послiдовно для подiбних операцiї, iнших подiй або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорiї статей, для яких iншi полiтики можуть бути доречними.

З 1 сiчня 2018 року Товариство застосовує МСФЗ 15 Дохiд вiд договорiв з клiєнтами. Товариство отримує основний дохiд вiд дiяльностi з переказу коштiв в нацiональнiй валютi без вiдкриття рахункiв. Застосування МСФЗ 15 Дохiд вiд договорiв з клiєнтами на вiдображення результатiв дiяльностi не мало суттєвого впливу.

Керiвництвом було прийнято рiшення про застосування МСФЗ 9 Фiнансовi iнструменти з 01 сiчня 2018 року. ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов\_язання у балансi, тодi, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фiнансового iнструмента.

ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" визнає такi категорiї фiнансових iнструментiв:

дебiторська заборгованiсть;

фiнансовi зобов\_язання, оцiненi за амортизованою вартiстю \_ довгостроковi зобов\_язання;

грошовi кошти;

гарантiї

Класифiкацiя та оцiнка фiнансових зобов'язань залишаються в основному незмiнними в порiвняннi з iснуючими вимогами МСФЗ (IAS) 39.

З 1 сiчня 2018 року новий МСФЗ 9 Фiнансовi iнструменти передбачає змiну пiдходiв до зменшення корисностi фiнансових iнструментiв. Перехiд на МСФЗ 9 не спричинив суттєвого впливу та необхiдностi коригування початкових залишкiв балансу.

З 1 сiчня 2019 року Товариство застосовує МСФЗ 16 Оренда. Застосування МСФЗ 16 Оренда має вплив на фiнансовий стан, фiнансовi результати дiяльностi та грошовi потоки Товариства, iнформацiя щодо розмiру активiв з права користування та орендних зобов\_язань наведена в п.3.6 примiток.

3.2.3 Форма та назви фiнансових звiтiв

Перелiк та назви форм фiнансової звiтностi Товариства вiдповiдають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 Загальнi вимоги до фiнансової звiтностi, та форми Примiток, що розробленi у вiдповiдностi до МСФЗ.

3.2.4. Методи подання iнформацiї у фiнансових звiтах

Звiт про сукупний дохiд передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифiкацiєю, основаною на методi "функцiї витрат" або "собiвартостi реалiзацiї", згiдно з яким витрати класифiкують вiдповiдно до їх функцiй як частини собiвартостi.

Представлення грошових потокiв вiд операцiйної дiяльностi у Звiтi про рух грошових коштiв здiйснюється iз застосуванням прямого методу, згiдно з яким розкривається iнформацiя про основнi класи надходжень грошових коштiв чи виплат грошових коштiв. Iнформацiя про основнi види грошових надходжень та грошових виплат формується на пiдставi облiкових записiв Товариства.

3.2.5. Очiкуваний вплив спалаху коронавiрусу COVID-19

З початку 2020 року спалах коронавiрусу COVID-19 розповсюдився по всьому свiту, вплинувши на свiтову економiку та фiнансовi ринки. Протягом 2020-2021 року очiкується вплив на оцiнку фiнансових iнструментiв, що оцiнюються за справедливою вартiстю, на оцiнку очiкуваних кредитних збиткiв щодо вiдповiдних фiнансових активiв вiдповiдно до МСФЗ 9 \_Фiнансовi iнструменти\_, а також на оцiнку знецiнення окремих нефiнансових активiв вiдповiдно до МСБО 36 \_Знецiнення активiв\_. Внаслiдок невизначеностi i тривалостi подiй, пов\_язаних зi спалахом коронавiрусу COVID-19, компанiя не має практичної можливостi точно та надiйно оцiнити кiлькiсний вплив зазначених подiй на фiнансовий стан i фiнансовi результати дiяльностi в 2020 роцi. В теперiшнiй час компанiя уважно слiдкує за фiнансовими наслiдками, викликаними зазначеними подiями.

3.3. Основнi принципи облiкової полiтики

3.3.1. Визнання та оцiнка фiнансових iнструментiв.

Товариство визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов'язання у балансi вiдповiдно до МСФЗ тодi i лише тодi, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фiнансового iнструмента. Фiнансовi активи та фiнансовi зобов'язання визнаються за датою розрахунку.

За строком виконання фiнансовi активи та фiнансовi зобов\_язання подiляються на поточнi (зi строком виконання зобов\_язань до 12 мiсяцiв) та довгостроковi (зi строком виконання зобов\_язань бiльше 12 мiсяцiв).

Товариство класифiкує фiнансовi активи як такi, що оцiнюються у подальшому або за амортизованою собiвартiстю, або за справедливою вартiстю на основi обох таких чинникiв:

а) моделi бiзнесу суб\_єкта господарювання для управлiння фiнансовими активами; та

б) характеристик контрактних грошових потокiв фiнансового активу.

Товариство визнає такi категорiї фiнансових активiв:

фiнансовi активи, що оцiнюються за справедливою вартiстю, з вiдображенням результату переоцiнки у прибутку або збитку;

фiнансовi активи, що оцiнюються за амортизованою собiвартiстю.

Товариство визнає такi категорiї фiнансових зобов'язань:

фiнансовi зобов'язання, оцiненi за амортизованою собiвартiстю;

фiнансовi зобов'язання, оцiненi за справедливою вартiстю, з вiдображенням результату переоцiнки у прибутку або збитку.

Пiд час первiсного визнання фiнансового активу чи зобов\_язання, вони оцiнюються за справедливою вартiстю вiдповiдно до МСФЗ (IFRS) 9 Фiнансовi iнструменти. Фiнансовi активи первiсно вiдображаються у бухгалтерському облiку за справедливою вартiстю. При первiсному визнаннi вважається справедливою вартiстю цiна операцiї. При наявностi свiдчення, що цiна операцiї не вiдповiдає справедливiй вартостi фiнансового iнструмента, який придбавається, необхiдно провести оцiнку за їхньою справедливою вартiстю з вiдображенням результату переоцiнки у прибутку або збитку.

Фiнансовий актив оцiнюється за амортизованою собiвартiстю, якщо вiн придбавається з метою одержання договiрних грошових потокiв i договiрнi умови фiнансового активу генерують грошовi потоки, котрi є суто виплатами основної суми та процентiв на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв пiд збитки для очiкуваних кредитних збиткiв за фiнансовим активом, який облiковується за амортизованою вартiстю.

Товариство припиняє визнання фiнансового активу тодi i лише тодi, коли:

1) строк дiї контрактних прав на грошовi потоки вiд фiнансового активу закiнчується, або

2) вiн передає фiнансовий актив тобто передає контрактнi права на одержання грошових потокiв фiнансового активу; або зберiгає контрактнi права на отримання грошових потокiв фiнансового активу, але бере на себе контрактне зобов'язання сплатити грошовi потоки одному або кiльком одержувачам за угодою, яка вiдповiдає умовам:

Товариство має зобов'язання сплатити суми кiнцевим одержувачам, доки воно не отримає еквiвалентнi суми вiд первiсного активу. Короткостроковi аванси iз правом повного вiдшкодування позиченої суми плюс нарахованi вiдсотки за ринковими ставками не порушують цiєї умови;

умови контракту про передачу забороняють Товариству продавати або надавати у заставу первiсний актив, окрiм надання кiнцевим одержувачам як забезпечення зобов'язання сплатити грошовi потоки;

Товариство має зобов'язання передати будь-якi грошовi потоки, якi вiн отримує вiд iменi кiнцевих одержувачiв, без суттєвої затримки. Крiм того, Товариство не має права повторно iнвестувати такi грошовi потоки, за винятком iнвестицiй у грошовi кошти або еквiваленти грошових протягом короткого перiоду розрахункiв вiд дати отримання коштiв до дати необхiдного перерахування кiнцевим одержувачам, причому вiдсоток, зароблений за такими iнвестицiями, також перераховується кiнцевим одержувачам.

При вибуттi фiнансових iнвестицiй використовується метод середньозваженої собiвартостi.

При припиненнi визнання фiнансового активу повнiстю рiзниця мiж балансовою вартiстю (оцiненою на дату припинення визнання) та отриманою компенсацiєю (включаючи будь-який новий отриманий актив мiнус будь-яке нове взяте зобов\_язання) визнають у прибутку або збитку. Фiнансове зобов'язання визнається, якщо воно є контрактним зобов'язанням надавати грошовi кошти або iнший фiнансовий актив iншому суб'єктовi господарювання, контрактом, який є похiдним або непохiдним iнструментом, розрахунки за яким здiйснюватимуться або можуть здiйснюватися власними iнструментами капiталу, або iншим чином.

Облiкова полiтика щодо подальшої оцiнки фiнансових iнструментiв розкривається нижче у вiдповiдних роздiлах облiкової полiтики.

3.3.2. Грошовi кошти та їхнi еквiваленти.

Грошовi кошти включають грошовi кошти в касi, на рахунках у банках та грошовi кошти, внесенi в каси банкiв для подальшого їх зарахування на поточнi рахунки пiдприємства та депозитiв до запитання.

Еквiвалентами грошових коштiв визнаються високолiквiднi iнвестицiї, якi вiльно конвертуються у вiдомi суми грошових коштiв i яким притаманний незначний ризик змiни вартостi. Iнвестицiя визначається, як еквiвалент грошових коштiв тiльки в разi короткого строку погашення.

Подальша оцiнка грошових коштiв та їх еквiвалентiв здiйснюється за справедливою вартiстю, яка дорiвнює їх номiнальнiй вартостi на дату оцiнки. Подальша оцiнка еквiвалентiв грошових коштiв, представлена депозитами, здiйснюється за амортизованою собiвартiстю.

Первiсна та подальша оцiнка грошових коштiв та їх еквiвалентiв в iноземнiй валютi та банкiвських металах здiйснюється у функцiональнiй валютi за офiцiйним курсом НБУ на дату оцiнки.

У разi обмеження права використання коштiв на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банкiвськiй установi тимчасової адмiнiстрацiї) цi активи можуть бути класифiкованi у складi непоточних активiв. У випадку прийняття НБУ рiшення про лiквiдацiю банкiвської установи та вiдсутностi ймовiрностi повернення грошових коштiв, визнання їх як активу припиняється i їх вартiсть вiдображається у складi збиткiв звiтного перiоду.

Грошовi кошти в нацiональнiй валютi станом на 31.12.2020 року складають \_ 53 228,0 тис. грн., у т.ч. в касi \_ 176,0 тис. грн., на поточному рахунку \_ 53052,0 тис. грн..

Грошей на депозитних рахунках немає.

3.3.3. Фiнансовi активи, що оцiнюються за амортизованою собiвартiстю

До фiнансових активiв, оцiнених за амортизованою вартiстю вiдносяться активи, утримуванi до погашення:

депозити,

дебiторську заборгованiсть (у тому числi позики),

облiгацiї та векселi що утримуються до погашення.

Пiсля первiсного визнання такi активи оцiнюються за амортизованою собiвартiстю, застосовуючи метод ефективного вiдсотка за вирахування резерву пiд очiкуванi кредитнi збитки.

Застосовуючи аналiз дисконтованих грошових потокiв, Товариство використовує кiлька ставок дисконту, котрi вiдповiдають переважаючим на ринку нормам доходу для фiнансових iнструментiв, якi мають в основному подiбнi умови i характеристики, включаючи кредитну якiсть iнструмента, залишок строку, протягом якого ставка вiдсотка за контрактом є фiксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якiй здiйснюватимуться платежi.

Товариство оцiнює станом на кожну звiтну дату резерв пiд збитки за фiнансовим iнструментом у розмiрi, що дорiвнює:

- 12-мiсячним очiкуваним кредитним збиткам у разi, якщо кредитний ризик на звiтну дату не зазнав значного зростання з моменту первiсного визнання;

- очiкуваним кредитним збиткам за весь строк дiї фiнансового iнструменту, якщо кредитний ризик за таким фiнансовим iнструментом значно зрiс iз моменту первiсного визнання.

У випадку фiнансових активiв кредитним збитком є теперiшня вартiсть рiзницi мiж договiрними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором та грошовими потоками, якi Товариство очiкує одержати на свою користь.

Станом на кожну звiтну дату Товариство оцiнює, чи зазнав кредитний ризик за фiнансовим iнструментом значного зростання з моменту первiсного визнання. При виконаннi такої оцiнки Товариство замiсть змiни суми очiкуваних кредитних збиткiв використовує змiну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очiкуваного строку дiї фiнансового iнструмента. Для виконання такої оцiнки Товариство порiвнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фiнансовим iнструментом станом на звiтну дату з ризиком настання дефолту за фiнансовим iнструментом станом на дату первiсного визнання, i враховує при цьому об'рунтовано необхiдну та пiдтверджувану iнформацiю, що є доступною без надмiрних витрат або зусиль, i вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первiсного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фiнансовим iнструментом не зазнав значного зростання з моменту первiсного визнання, якщо було з'ясовано, що фiнансовий iнструмент має низький рiвень кредитного ризику станом на звiтну дату.

У випадку фiнансового активу, що є кредитно-знецiненим станом на звiтну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знецiненим фiнансовим активом, Товариство оцiнює очiкуванi кредитнi збитки як рiзницю мiж валовою балансовою вартiстю активу та теперiшньою вартiстю очiкуваних майбутнiх грошових потокiв, дисконтованою за первiсною ефективною ставкою вiдсотка за фiнансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток вiд зменшення корисностi.

Депозити

Товариство визнає банкiвськi депозити зi строком погашення бiльше трьох мiсяцiв до 12 мiсяцiв з дати фiнансової звiтностi, в разi, якщо дострокове погашення таких депозитiв ймовiрно призведе до значних фiнансових втрат, в складi поточних фiнансових iнвестицiй.

Товариство вiдносно банкiвських депозитiв має наступну модель розрахунку збитку вiд знецiнення фiнансового активу:

Товариство з метою визначення значення коефiцiєнта ймовiрностi дефолту банка-боржника здiйснює оцiнку його фiнансового стану на пiдставi даних фiнансової i статистичної звiтностi банка-боржника та з урахуванням iнформацiї щодо:

- аналiзу якостi активiв i пасивiв;

- аналiз виконання банком економiчних нормативiв (нормативи капiталу, лiквiдностi, валютної позицiї та iншi)

- стану лiквiдностi;

- аналiзу прибуткiв i збиткiв;

- виконання банком-боржником зобов'язань у минулому;

- iншої публiчної iнформацiї, що може свiдчити про наявнiсть ризикiв несвоєчасного виконання зобов'язань.

У разi, якщо 90% (або бiльше) акцiй банку належить державi Україна або iноземному банку (банкiвськiй групi) (крiм тих, що контролюється урядом країни-агресора), а материнський банк має вiд мiжнародного рейтингового агентства оцiнку ВВВ- або вище за мiжнародною шкалою, то коефiцiєнт iмовiрностi дефолту цього банку приймається на рiвнi "0".

Дебiторська заборгованiсть

Дебiторську заборгованiсть визнавати як фiнансовий актив, якщо за нею очiкується отримування грошових коштiв або фiнансових iнструментiв. Первiснi оцiнка здiйснюється за справедливою вартiстю. Подальший облiк дебiторської заборгованостi здiйснюється за амортизованою собiвартiстю з врахуванням наступного:

Дебiторська заборгованiсть подiляється на поточну (строк погашення протягом 12 мiсяцiв з дати фiнансової звiтностi) та довгострокову (строк погашення бiльше 12 мiсяцiв з дати фiнансової звiтностi).

Довгострокову дебiторську заборгованiсть, вiдображається в балансi теперiшньою вартiстю дисконтованих грошових потокiв. Визначення цiєї вартостi залежить вiд виду заборгованостi та строку її погашення.

Поточна торгова дебiторська заборгованiсть вiдображається за амортизованою собiвартiстю, яка дорiвнює її вартостi погашення (сумi очiкуваних контрактних грошових потокiв на дату оцiнки). Грошовi потоки, пов\_язанi з короткостроковою дебiторською заборгованiстю не дисконтуються.

Дебiторська заборгованiсть облiковується за амортизованою собiвартiстю за вирахуванням резерву пiд очiкуванi кредитнi збитки. Сума витрат (резерву) пiд очiкуванi збитки визнається у прибутку або збитку. Якщо в наступному перiодi сума розрахованих очiкуваних кредитних збиткiв зменшується то визнається прибуток вiд вiдновлення корисностi активiв. Сума коригування, змiни балансової вартостi дебiторської заборгованостi визнаються у прибутку чи збитку.

У разi неможливостi повернення дебiторської заборгованостi, вона списується за рахунок резерву. Iнформацiя про облiковi полiтики щодо очiкуваних кредитних збиткiв наведенi в п.4 примiток.

Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi визначається як рiзниця мiж балансовою вартiстю та теперiшньою вартiстю очiкуваних майбутнiх грошових потокiв, що вiдповiдає МСФЗ 9.

Оцiночний резерв пiд очiкуванi збитки створюється за рахунок прибуткiв i збиткiв i зменшує балансову вартiсть фiнансового активу в звiтi про фiнансовий стан.

ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс використовує матрицю оцiночних резервiв, яка являє собою не що iнше, як застосування вiдповiдних рiвнiв (коефiцiєнтiв) збиткiв до непогашених залишках дебiторської заборгованостi (тобто аналiз дебiторської заборгованостi за термiнами виникнення), використовуючи вiдповiднi угруповання для боржникiв.

Угруповання за рiвнямi для сегментацiї дебиторської заборгованостi:

По термiнах виникнення заборгованостi;

За рейтингом клiєнта

1- й рiвень (вiд 31 до 90 днiв)0

2- й рiвень (вiд 91 до 180 днiв)10%

3- й рiвень (вiд 181 до 365 днiв) (сектор державної власностi)10%

Сума простроченої заборгованостi понад 365 днiв100%

Розмiр резерву визначається шляхом застосування отриманих коефiцiєнтiв збиткiв до фактичного розмiру дебiторської заборгованостi.

Резерв забезпечення покриття втрат може формуватися в розмiрi бiльшому, нiж сума необхiдного резервування за встановленими нормативами, але не бiльше загальної суми заборгованостi. Рiвень дефолту згiдно облiкової полiтики Товариства дорiвнює 1,0 якщо не встановленi iндивiдуальнi данi дефолту для дебiтора. Станом на кожну звiтну дату Товариство оцiнює, чи зазнав кредитний ризик за фiнансовим iнструментом значного зростання з моменту первiсного визнання. При виконаннi такої оцiнки Товариство використовує змiну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очiкуваного строку дiї фiнансового iнструмента. Для виконання такої оцiнки Товариство порiвнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фiнансовим iнструментом станом на звiтну дату з ризиком настання дефолту за фiнансовим iнструментом станом на дату первiсного визнання, i враховує при цьому об'рунтовано необхiдну та пiдтверджувану iнформацiю, що є доступною без надмiрних витрат або зусиль, i вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первiсного визнання.

Сума збиткiв визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному перiодi сума збитку вiд зменшення корисностi зменшується i це зменшення може бути об\_єктивно пов\_язаним з подiєю, яка вiдбувається пiсля визнання зменшення корисностi, то попередньо визнаний збиток вiд зменшення корисностi сторнується за рахунок коригування резервiв. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разi неможливостi повернення дебiторської заборгованостi вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi. За звiтний перiод таких фактiв iдентифiковано не було.

Станом на 31.12.2020 року дебiторська заборгованiсть за товари,роботи, послуги складає 21 тис.грн.

Станом на 31.12.2020 року дебiторська заборгованiсть за розрахунками з нарахованих доходiв (з урахуванням резерву очiкуваних кредитних збиткiв) складає 5207 тис.грн.

Станом на 31.12.2020 року iнша поточна дебiторська заборгованiсть (з урахуванням резерву очiкуваних кредитних збиткiв) складає 829 тис.грн.

3.3.4. Фiнансовi активи, що оцiнюються за справедливою вартiстю, з вiдображенням результату переоцiнки у прибутку або збитку

Фiнансовi активi, оцiнюються за справедливою вартiстю, з вiдображенням результату переоцiнки у прибутку або збитку окрiм випадкiв, коли їх оцiнюють за амортизованою собiвартiстю. За справедливою вартiстю оцiнюються зокрема активи акцiї та частки (паї) капiталу iнших суб\_єктiв господарювання, якщо вiдсоток володiння менш 20 %, фiнансовi активи, доступнi для продажу.

Витрати на операцiю, якi прямо вiдносяться до придбання фiнансового активу, не включаються до їх вартостi при первiснiй оцiнцi для фiнансових активiв, якi класифiкуються як такi, що оцiнюються за справедливою вартiстю, а визнаються у складi прибутку або збитку. Пiсля первiсного визнання оцiнюються за справедливою вартiстю.

При оцiнцi справедливої вартостi активiв застосовуються методи оцiнки вартостi, якi вiдповiдають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцiнити справедливу вартiсть, максимiзуючи використання доречних вiдкритих даних та мiнiмiзуючи використання закритих вхiдних даних.

Якщо є пiдстави вважати, що балансова вартiсть суттєво вiдрiзняється вiд справедливої, справедлива вартiсть визначається за допомогою iнших методiв оцiнки. Неринковi активи, справедливу вартiсть яких неможливо визначити, облiковуються за собiвартiстю з вирахуванням збиткiв вiд знецiнення, якщо вони є.

Справедлива вартiсть акцiй, обiг яких зупинено, у тому числi цiнних паперiв емiтентiв, якi включенi до Списку емiтентiв, що мають ознаки фiктивностi, визначається iз урахуванням наявностi строкiв вiдновлення обiгу таких цiнних паперiв, наявностi фiнансової звiтностi таких емiтентiв, результатiв їх дiяльностi, очiкування надходження майбутнiх економiчних вигiд.

3.3.5. Зобов'язання

Кредиторська заборгованiсть визнається як зобов\_язання тодi, коли Товариство стає стороною договору та, внаслiдок цього, набуває юридичне зобов\_язання сплатити грошовi кошти.

Поточнi зобов\_язання \_ це зобов\_язання, якi вiдповiдають однiй або декiльком iз нижченаведених ознак:

Керiвництво Товариства сподiвається погасити зобов\_язання або зобов\_язання пiдлягає погашенню протягом дванадцяти мiсяцiв пiсля звiтного перiоду;

Керiвництво Товариства не має безумовного права вiдстрочити погашення зобов\_язання протягом щонайменше дванадцяти мiсяцiв пiсля звiтного перiоду.

Поточнi зобов\_язання визнаються за умови вiдповiдностi визначенню i критерiям визнання зобов\_язань.

Поточнi зобов\_язання оцiнюються у подальшому за амортизованою собiвартiстю.

Поточну кредиторську заборгованiсть без встановленої ставки вiдсотка Товариство оцiнює за сумою первiсного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Довгостроковi зобов\_язання \_ це зобов\_язання зi строком погашення бiльше 12 мiсяцiв на дату балансу. Довгостроковi зобов\_язання, на якi нараховуються вiдсотки, вiдображаються в балансi за їх теперiшньою вартiстю. Визначення цiєї вартостi залежить вiд виду зобов\_язання та умов їх виникнення.

3.4. Основнi засоби

ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" визнає матерiальний об\_єкт основним засобом, якщо вiн утримується з метою використання їх у процесi своєї дiяльностi, надання послуг, або для здiйснення адмiнiстративних i соцiально-культурних функцiй, очiкуваний строк корисного використання яких бiльше одного року.

Первiсно ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" оцiнює основнi засоби за собiвартiстю. У подальшому основнi засобi оцiнюються за їх собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя та будь-якi накопиченi збитки вiд зменшення корисностi.

Подальшi витрати.

ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" не визнає в балансовiй вартостi об\_єкта основних засобiв витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технiчне обслуговування об\_єкта. Цi витрати визнаються в поточних витратах по датi, коли вони понесенi. В балансовiй вартостi об\_єкта основних засобiв визнаються такi подальшi витрати, якi задовольняють критерiям визнання активу.

Витрати на замiну крупних вузлiв або компонентiв основних засобiв капiталiзуються при одночасному списаннi частин, якi пiдлягають замiнi.

Прибуток або збиток вiд вибуття основних засобiв визнається як рiзниця мiж отриманою виручкою вiд продажу та їх балансовою вартiстю та вiдображається в прибутках або збитках за рiк [в складi iншого операцiйного доходу або витрат].

Амортизацiя.

Для нарахування амортизацiї основних засобiв та нематерiальних активiв використовується прямолiнiйний метод, який згiдно облiкової полiтики пiдприємства, враховує строк корисного використання активу для кожного активу конкретно, або для групи подiбних активiв. Лiквiдацiйна вартiсть об\_єктiв основних засобiв дорiвнює 0,01 грн. Лiквiдацiйна вартiсть, термiни корисного використання i метод нарахування амортизацiї передивляються на кiнець кожного фiнансового року. Вплив будь-яких змiн, що виникають вiд оцiнок, зроблених в попереднi перiоди, враховується як змiна облiкової оцiнки.

Амортизацiю активу починають, коли вiн стає придатним для використання ( тобто з наступного мiсяця пiсля дати вводу об\_єкта в експлуатацiю). Амортизацiю активу припиняють на одну з двох дат, яка вiдбувається ранiше: на дату, з якої актив класифiкують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Для цiлей вiдображення в фiнансовiй звiтностi основнi засоби класифiкуються за такими групами:

тис.грн.

Назва

Первiсна вартiсть

Знос

Залишкова вартiсть

Строки корисної експлуатацiї

Будинки та споруди

3192

1633

1559

10 \_ 20 рокiв

Машини та обладнання

1367

624

743

5 \_ 12 рокiв

Автомобiлi

5927

1989

3938

5 - 10 рокiв

Меблi та приладдя

677

530

147

4 \_ 12 рокiв

Офiсне обладнання

3627

3359

268

2 -12 рокiв

Актив у формi права користування орендованим об\_єктом

5882

3285

2597

строк дiї договору оренди

Всього

20672

11420

9252

Основнi засоби станом на 31.12.2020 року складають:

По залишковiй вартостi на суму 9252,0 тис.грн.

Накопичена амортизацiя 11420,0 тис.грн.

Первiсна вартiсть становить 20672,0 тис.грн.

Оформленi у заставу основнi засоби станом на 31 грудня 2020 р.вiдсутнi.

Надiйшло за 12 мiсяцiв 2020 року основних засобiв на суму 1931 тис. грн., вибуло \_ 685 тис. грн., нарахований знос по вибувшим основним засобам \_628 тис. грн.

3.5. Нематерiальнi активи

В складi нематерiальних активiв врахованi програмне забезпечення, лiцензiя, свiдоцтво на знак для товарiв та послуг, а саме (станом на 31.12.2020):

Нематерiальнi активи

Первiсна вартiсть

Знос

Залишкова вартiсть

Строки корисної експлуатацiї

Програмне забезпечення

2672

2538

134

10 рокiв

Лiцензiя

30

безстроково

Свiдоцтво на знак для товарiв та послуг

25

7

18

10 рокiв

Всього

2727

2545

152

Нематерiальнi активи ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" мають визначений термiн корисного використання, крiм лiцензiй, якi є безстроковими. Нематерiальнi активи оцiнюються за собiвартiстю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Нематерiальнi активи, якi виникають в результатi договiрних або iнших юридичних прав, амортизуються протягом термiну чинностi цих прав.

Станом на 31 грудня 2020р. на пiдставi МСБО 36 Зменшення корисностi активiв проведено тестування на знецiнення активiв - безстрокової лiцензiї, в результатi якого вiдсутнiй факт знецiнення активу.

Амортизацiя нематерiальних активiв здiйснюється iз застосуванням прямолiнiйного методу i термiну корисного використання.

Нематерiальнi активи списуються при продажi або коли вiд його майбутнього використання або вибуття не очiкується економiчних вигод. Дохiд або збиток вiд списання нематерiального активу, що є рiзницею мiж чистими сумами вiд вибуття i балансовою вартiстю активу, включається в звiт про сукупнi доходи i витрати у момент списання.

Протягом 12-ти мiсяцiв 2020 року придбано та введено в експлуатацiю нематерiальнi активи первiсною вартiстю 110 грн., вибуло нематерiальних активiв первiсною вартiстю 0 тис.грн., нарахований знос по вибувшим нематерiальним активам - 0 тис.грн.

Зменшення корисностi основних засобiв та нематерiальних активiв.

На кожну звiтну дату ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" оцiнює, чи є якась ознака того, що кориснiсть активу може зменшитися. ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс"зменшує балансову вартiсть активу до суми його очiкуваного вiдшкодування, якщо i тiльки якщо сума очiкуваного вiдшкодування активу менша вiд його балансової вартостi. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не облiковують за переоцiненою вартiстю згiдно з iншим стандартом. Збиток вiд зменшення корисностi, визнаний для активу (за винятком гудвiлу) в попереднiх перiодах, корегується методом сторно, якщо i тiльки якщо змiнилися попереднi оцiнки, застосованi для визначення суми очiкуваного вiдшкодування.

3.6. Актив у формi права використання орендованого об\_єкту згiдно МСФЗ (IFRS) 16 Оренда

Облiк оренди здiйснюється вiдповiдно до МСФЗ (IFRS) 16 Оренда.

Облiковою полiтикою передбачено звiльнення вiд визнання за договорами оренди - щодо оренди активiв з низькою вартiстю i короткострокової оренди (тобто оренди з термiном не бiльше 12 мiсяцiв).

На дату початку оренди орендар визнає зобов'язання щодо орендних платежiв (тобто зобов'язання по орендi), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом термiну оренди (тобто актив у формi права користування). Орендарi визнають витрати на вiдсотки за зобов'язанням по орендi окремо вiд витрат по амортизацiї активу в формi права користування.

Орендарi переоцiнюють зобов'язання по орендi при настаннi певної подiї (наприклад, змiну термiнiв оренди, змiнi майбутнiх орендних платежiв в результатi змiни iндексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежiв). У бiльшостi випадкiв орендар враховує суми переоцiнки зобов'язання по орендi в якостi коригування активу в формi права користування.

Початок застосування ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс МСФЗ (IFRS) 16 з 1 сiчня 2019 року.

Товариство є Орендарем та оцiнює вплив на фiнансову звiтнiсть з дати застосування стандарту, тобто з 1 сiчня 2019р.

На дату застосування стандарту теперiшня вартiсть орендних платежiв дорiвнює справедливiй вартостi базового активу за винятком сум передплат орендних платежiв на початок застосування.

На дату першого застосування Товариством визначено середньозважену ставку залучення додаткових позикових коштiв у розмiрi 18,5%, застосовану щодо зобов'язань з оренди, визнаних у звiтi про фiнансовий стан.

На основi аналiзу дiючих договорiв оренди на баланс ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс зараховано актив у формi права користування за первiсною вартiстю у розмiрi 4074 тис.грн. з вiдповiдним вiдображенням у звiтi про фiнансовий стан у статтi Основнi засоби на початок звiтного перiоду \_ 01.01.2020р.

Протягом 12 мiсяцiв 2020р. вiдбулися змiни у складi активiв у формi права користування:

до складу орендного активу було зараховано новi активи балансовою вартiстю 1040 тис.грн.

в результатi продовження строкiв оренди переоцiнене орендне зобов'язання шляхом дисконтування переглянутих майбутнiх орендних платежiв та переглянуто (збiльшено) актив з права користування на суму 1738 тис.грн. з використанням переглянутої ставки дисконтування (дiючої облiкової ставки НБУ);

вибуло орендних активiв в зв\_язку з розiрванням договорiв оренди вартiстю 969 тис.грн., в т.ч. нарахована амортизацiя по вибувшим активам скаладає 526 тис.грн.

Нараховано за 12 мiсяцiв 2020р. амортизацiю активiв у формi права користування вiдповiдно до базового активу виходячи зi строкiв оренди згiдно умов дiючих договорiв у розмiрi 1979 тис.грн. з вiдповiдним вiдображенням у звiтi про фiнансовий стан за статтею Знос та звiтi про сукупний дохiд у складi витрат. Термiн оренди становить значну частину термiну економiчного використання базового активу.

Нараховано вiдсотковi витрати за зобов\_язаннями з оренди за 12 мiсяцiв 2020р. виходячи з прийнятої середньозваженої ставки залучення додаткових позикових коштiв, у розмiрi 272 тис.грн. з вiдповiдним вiдображенням у звiтi про сукупний дохiд у складi витрат.

Витрати, що належать до змiнних орендних платежiв (компенсацiя комунальних послуг) не вносились до оцiнки зобов\_язань з оренди та вiдображенi у складi витрат операцiйної дiяльностi пiдприємства.

Зобов\_язання з оренди активiв на кiнець звiтного перiоду 31.12.2020р. складають:

1770 тис. грн. у виглядi поточних зобов\_язань з оренди, що вiдносяться до 2020р.-2021р.

638 тис. грн у виглядi довгострокових зобов\_язань з оренди.

тис.грн.

Актив у формi права користування на 31.12.20

Нарахована амортизацiя активiв у формi права користування за 12 мiсяцiв 2020р.

Вiдсотковi витрати за зобов'язаннями з оренди за 12 мiсяцiв 2020р.

Нарахованi оренднi платежi за 12 мiсяцiв 2020р.

Прирiст активiв у формi права користування у 2020р.

Вибуття активiв у формi права користування

(в зв\_язку з розiрванням договору оренди) у 2020р.

Вибуття зобов\_язань з оренди активiв (в зв\_язку з розiрванням договору оренди) у 2020р.

Довгострокове зобов'язання з оренди на 31.12.2020

Поточна заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями з оренди (2020 рiк\_2021 рiк) на 31.12.2020

1

2

3

4

5

6

7

8

9

5882

1979

272

2606

2778

969

462

638

1770

Класифiкацiя оренди проводиться на початку оренди та повторно аналiзується виключно в разi модифiкацiї договору оренди.

3.7 Податок на прибуток

ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" є платником податку на прибуток на загальних пiдставах. Зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрали або практично набрали чинностi на звiтну дату, якi iмовiрно дiятимуть у перiод реалiзацiї податкового активу або погашення зобов'язання, визнаються у витратах з податку на прибуток.

3.8 Виплати працiвникам

ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" здiйснює короткостроковi виплати працiвникам, такi як заробiтна плата, внески на соцiальне забезпечення, оплаченi щорiчнi вiдпустки та тимчасова непрацездатнiсть, а також негрошовi пiльги працiвникам (такi як надання безкоштовних послуг). ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" визнає короткостроковi виплати працiвникам як витрати та як зобов\_язання пiсля вирахування будь-якої вже сплаченої суми. ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" визнає очiкувану вартiсть короткострокових виплат працiвникам за вiдсутнiсть як забезпечення вiдпусток - пiд час надання працiвниками послуг, якi збiльшують їхнi права на майбутнi виплати вiдпускних.

Сума забезпечення вiдпусток нараховується щомiсяця в розмiрi 8,30% вiд фактично нарахованої суми виплат працiвникам. В кiнцi кожного звiтного перiоду проводиться iнвентаризацiя невикористаних вiдпусток та розмiру резерву для забезпечення оплати вiдпусток i, при необхiдностi, проводиться коригування розмiру резерву для забезпечення оплати вiдпусток.

Станом на дату балансу переглянуто розмiр поточних забезпечень для оплати вiдпусток та складає 966,0 тис.грн.

3.9. Запаси.

Запаси враховуються за найменшою з двох величин: фактичною собiвартiстю або чистою цiною реалiзацiї. При вiдпуску запасiв на виробництво або iншому вибуттi їх оцiнка виконується за методом iдентифiкованої собiвартостi. Уцiнка (дооцiнка) запасiв враховується в прибутках (збитках) поточного перiоду. Запаси використовуються бiльшою частиною для забезпечення основної дiяльностi пiдприємства.

Всi запаси вiдповiдають критерiям визнання. Запасiв в заставi немає.

Станом на 31.12.2020 року пiдприємство має запаси в сумi 320 тис.грн., в тому числi:

сировина й матерiали \_ 94 тис.грн.;

паливо \_ 42 тис.грн.;

будiвельнi матерiали \_ 5 тис.грн.;

запаснi частини \_ 158 тис.грн.;

iншi матерiали \_ 3 тис.грн.;

МШП \_ 18 тис.грн.

На кiнець звiтного перiоду невизнаних активiв немає.

3.10 Доходи та витрати

Доходи вiд реалiзацiї визнаються у розмiрi справедливої вартостi винагороди, отриманої або яка пiдлягає отриманню, i являють собою суми до отримання за роботи та послуги, наданi в ходi звичайної господарської дiяльностi, за вирахуванням повернень покупцями, знижок та за вирахуванням податку на додану вартiсть (ПДВ) за операцiями, що оподатковуються податком на додану вартiсть.

Доходи вiд надання послуг визнаються, коли: сума доходiв може бути достовiрно визначена; iснує ймовiрнiсть того, що економiчнi вигоди, пов'язанi з операцiєю, надiйдуть пiдприємству i понесенi або очiкуванi витрати, пов'язанi з операцiєю, можуть бути достовiрно визначенi.

Бухгалтерський (фiнансовий) облiк нарахованих доходiв i витрат здiйснюється не рiдше одного разу на мiсяць за кожною операцiєю (договором) окремо.

Дозволяється вiдображати отриманi (сплаченi) на дату балансу доходи (витрати), безпосередньо за рахунками доходiв i витрат.

Доходи визнаються в бухгалтерському облiку в сумi справедливої вартостi активiв, якi отриманi або пiдлягають отриманню.

За 12 мiсяцiв 2020 р. пiдприємство отримало чистий дохiд вiд реалiзацiї послуг з переказу грошових коштiв та послуг, пов\_язаних з переказом коштiв у сумi 63133,0 тис.грн. (без ПДВ).

3.11. Облiк умовних зобов\_язань

На дату складання фiнансової звiтностi може iснувати ряд умов, що можуть призвести до виникнення додаткових збиткiв або зобов\_язаням для ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс". Керiвництво оцiнює суму таких можливих майбутнiх зобов\_язань. Оцiнка виконується на пiдставi предположень та включае в себе фактор субєктивностi. При визначеннi розмiру можливих втрат в результатi судових або податкових узгоджень за участi ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" або вимог , якi можуть бути предявленi в виглядi позовiв до пiдприємства , керiвництво , в результатi консультацiй з юристами та податковими консультантами, оцiнює як перспективи таких судових або податкових узгоджень та предявлення таких вимог в судовому порядку , так i можливi суми вiдшкодування , якi протилежна сторона вимагає, або може вимагати в судi . Якщо в результатi оцiнки вiрогiдностi виникнення майбутнього зобов\_язаня виявляється, що грошове зобов\_язання визначено з достатнiм рiвнем впевненностi , тодi вартiсна оцiнка такої заборгованностi вiдображається в фiнансовой звiтностi. В разi, коли умовне зобов\_язання, яке має значну вартiсну оцiнку, не може бути класифiковано як вiрогiдне, а являється лише можливим , або вартiсна оцiнка не може бути визначена , то примiтках до фiнансової звiтностi включається iнформацiя про характер такого зобов\_язаня та його вартiсна оцiнка (якщо сума може бути визначена з достатньою впевненностю та є значною).

Якщо вiрогiднiсть майбутнього збитку є незначним , то взагалi iнформацiя про такий збиток не включається в примiтки до фiнансової звiтностi , за виключенням випадкiв, коли такий можливий збиток вiдноситься до наданої гарантiї. В таких випадках сутнiсть гарантiї пiдлягає розкриттю. Однак, в деяких випадках умовнi зобов\_язаня , можуть бути вiдображенi в примiтках до к фiнансової звiтностi, якщо , на думку керiвництва , обумовленному на консультацiях з юристами або податковими консультантами, iнформацiя про такi зобов\_язаня може бути необхiдна акцiонерам та iншим користувачам фiнансової звiтностi. ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" не визнає умовнi зобов\_язання. Iнформацiя про умовне зобов\_язання розкривається, якщо можливiсть вибуття ресурсiв, якi втiлюють у собi економiчнi вигоди, не є вiддаленою. ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" не визнає умовнi активи. Стисла iнформацiя про умовний актив розкривається, коли надходження економiчних вигод є ймовiрним.

3.12. Управлiння ризиком капiталу

Мета Товариства при управлiннi капiталом полягає у забезпеченнi його подальшого функцiонування, як безперервно дiючого пiдприємства, щоб приносити прибуток акцiонерам та вигоди iншим зацiкавленим сторонам.

Для забезпечення ефективного управлiння та своєчасного коригування структури капiталу, оскiльки саме оптимальна структура капiталу дозволяє отримувати максимальний прибуток i рентабельнiсть, проводиться аналiз фiнансової стiйкостi та показникiв лiквiдностi й платоспроможностi з подальшим прийняттям управлiнських рiшень в напрямку розширення дiяльностi та зростання фiнансово-економiчних показникiв пiдприємств.

Аналiз структури капiталу визначається системою коефiцiєнтiв власного капiталу, фiнансової стiйкостi i платоспроможностi, а саме:

1) розмiр власних коштiв;

2) норматив достатностi власних коштiв;

3) коефiцiєнт покриття операцiйного ризику;

4) коефiцiєнт фiнансової стiйкостi;

5) коефiцiєнт загальної лiквiдностi;

6) коефiцiєнт абсолютної лiквiдностi

Розрахунки вищезазначених коефiцiєнтiв здiйснюються з дотриманням вимог Положення щодо пруденцiйних нормативiв професiйної дiяльностi на фондовому ринку та вимог до системи управлiння ризиками, затвердженого рiшенням НКЦПФР № 1597 вiд 01.10.2015р.

1) Розмiр власних коштiв складається з:

- зареєстрований статутний капiтал;

- резервний капiтал (сума резервiв, створених вiдповiдно до законодавства або установчих документiв за рахунок нерозподiленого прибутку);

- додатковий капiтал;

- нерозподiлений прибуток на початок звiтного року (включається пiсля пiдтвердження його розмiру аудитором (аудиторською фiрмою);

- прибуток поточного року (якщо фiнансовим результатом є прибуток) у разi пiдтвердження його розмiру аудитором (аудиторською фiрмою) вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту

та зменшується на суму:

- неоплаченого статутного капiталу;

- вилученого статутного капiталу;

- довгострокової дебiторської заборгованостi, в тому числi пролонгованої, термiн сплати якої не настав;

- короткострокової дебiторської заборгованостi, сумарний строк пролонгацiї якої перевищує 30 днiв та термiн сплати якої не настав;

- нематерiальних активiв за залишковою вартiстю;

- капiтальних вкладень у нематерiальнi активи;

- прибутку на початок звiтного року, що був розподiлений у звiтному роцi;

- непокритого збитку на початок звiтного року;

- збиткiв поточного року (якщо фiнансовим результатом є збиток);

Власнi кошти є коштами, якi Товариство може використовувати на покриття негативних фiнансових наслiдкiв реалiзацiї ризикiв, що виникають при провадженнi своєї дiяльностi.

Мiнiмальний розмiр власних коштiв Товариства повинен становити не менше 50 вiдсоткiв вiд мiнiмального розмiру статутного капiталу, встановленого законодавством для зазначеного виду дiяльностi Товариства.

2) норматив достатностi власних коштiв

Норматив достатностi власних коштiв є показником, що вiдображає здатнiсть Товариства утримувати власнi кошти в розмiрi, достатньому для покриття її фiксованих накладних витрат протягом 3 мiсяцiв, навiть за умови вiдсутностi доходiв протягом цього часу. Норматив достатностi власних коштiв розраховується як вiдношення розмiру власних коштiв до величини, що становить 25 % вiд фiксованих накладних витрат установи за попереднiй фiнансовий рiк.

Фiксованi накладнi витрати визначаються як постiйнi витрати установи за попереднiй фiнансовий рiк на пiдставi даних рiчної фiнансової звiтностi.

Постiйними витратами Товариства є загальногосподарськi витрати на обслуговування та управлiння, що залишаються незмiнними або майже незмiнними при змiнi обсягу дiяльностi Товариства, витрати на утримання адмiнiстративно-управлiнського персоналу, витрати на службовi вiдрядження, витрати на утримання основних засобiв, iнших матерiальних необоротних активiв загальногосподарського призначення (оренда, амортизацiя, ремонт, страхування майна, комунальнi послуги), витрати на оплату послуг зв\_язку, винагороди за консультацiйнi, iнформацiйнi, аудиторськi та iншi послуги, плата за розрахунково-касове обслуговування та iншi послуги банкiв, витрати на охорону примiщень.

Нормативне значення нормативу достатностi власних коштiв становить не менше 1.

3) коефiцiєнт покриття операцiйного ризику

Коефiцiєнт вiдображає здатнiсть Товариства забезпечувати покриття своїх операцiйних ризикiв власними коштами на рiвнi 15 % вiд її середньорiчного позитивного нетто-доходу за 3 попереднi фiнансовi роки.

Нормативне значення коефiцiєнта покриття операцiйного ризику для Компанiй та Осiб становить не менше 1.

4) коефiцiєнт фiнансової стiйкостi

Коефiцiєнт фiнансової стiйкостi вiдображає питому вагу власного капiталу у загальнiй вартостi засобiв, що використовуються Товариством у його дiяльностi, та характеризує фiнансову стiйкiсть, а також незалежнiсть його дiяльностi вiд зовнiшнiх джерел фiнансування.

Нормативне значення коефiцiєнта фiнансової стiйкостi становить не менше 0,5.

5) коефiцiєнт загальної лiквiдностi

Коефiцiєнт загальної лiквiдностi вiдображає частину поточних зобов'язань, яку Товариство зможе погасити, якщо реалiзує усi свої оборотнi активи, та характеризує спроможнiсть Товариства виконувати свої поточнi зобов'язання за рахунок оборотних активiв.

Нормативне значення коефiцiєнта загальної лiквiдностi становить не менше 1.

6) коефiцiєнт абсолютної лiквiдностi

Коефiцiєнт абсолютної лiквiдностi вiдображає частину поточних зобов'язань, яку Товариство зможе погасити негайно, та характеризує достатнiсть високолiквiдних активiв Товариства для того, щоб термiново лiквiдувати його поточну заборгованiсть.

Нормативне значення коефiцiєнта абсолютної лiквiдностi для особи, що провадить клiрингову дiяльнiсть, становить не менше 0,2.

Управлiнський персонал постiйно контролює структуру капiталу з урахуванням змiн в операцiйному середовищi, ринкових тенденцiях та стратегiї розвитку компанiї.

4. Ключевi бухгалтерськi оцiнки та професiйнi судження в застосуваннi облiкової полiтики

Використання оцiнок та припущень

При пiдготовцi фiнансової звiтностi ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" робить оцiнки та припущення, якi мають вплив на визначення суми активiв та зобов\_язань, визначення доходiв та витрат звiтного перiоду, розкриття умовних активiв та зобов\_язань на дату пiдготовки фiнансової звiтностi, 'рунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комiтетом з тлумачень мiжнародної фiнансової звiтностi. Фактичнi результати можуть вiдрiзнятися вiд таких оцiнок. Найбiльш суттєве використання суджень та оцiнок включає таке:

Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв

Методики та припущення, якi використовуються для оцiнки справедливої вартостi фiнансових iнструментiв, якi облiковуються за амортизованою собiвартiстю, включають наступне:

- вважається, що справедлива вартiсть наступних видiв фiнансових активiв дорiвнює їх балансовiй вартостi:

грошовi кошти та їх еквiваленти;

короткостроковi (до трьох мiсяцiв) фiнансовi активи (кошти в банках);

iншi фiнансовi активи, включаючи дебiторську заборгованiсть (враховуючи короткостроковий характер таких активiв);

- вважається, що справедлива вартiсть наступних видiв фiнансових зобов\_язань дорiвнює їх балансовiй вартостi:

короткостроковi (до трьох мiсяцiв) фiнансовi зобов\_язання;

кошти на вимогу фiзичних, юридичних осiб, небанкiвських фiнансових установ;

iншi фiнансовi зобов\_язання, включаючи кредиторську заборгованiсть (враховуючи короткостроковий характер таких зобов`язань).

Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв в порiвняннi з їх балансовою вартiстю

тис.грн.

Найменування статтi

Станом на 31.12.19р.

Станом на 31.12.20р.

справедлива вартiсть

балансова вартiсть

справедлива вартiсть

балансова вартiсть

ФIНАНСОВI АКТИВИ

Грошовi кошти та їх еквiваленти:

59546

59546

53228

53228

- кошти на рахунках в банку

53008

53008

53052

53052

заборгованiсть по векселям юридичних осiб з термiном погашення бiльше 12 мiс

0

0

0

0

дебiторська заборгованiсть

6783

7484

6057

7351

резерв сумнiвної заборгованостi

-

(701)

-

(1294)

Усього фiнансових активiв, що облiковуються за справедливою вартiстю або за амортизованою собiвартiстю

66329

66329

59285

59285

фiнансовi зобов'язання:

- кредиторська заборгованiсть-поточна та резерв поточних зобов\_язань

60074

60074

50743

50743

-довгостроковi зобов\_язання (отриманi гарантiї)

28

28

28

28

-iншi довгостроковi зобов\_язання (зобов\_язання з оренди)

557

557

638

638

Усього фiнансових зобов`язань, що облiковуються за амортизованою собiвартiстю

60659

60659

51409

51409

Резерви очiкуваних кредитних збиткiв.

Оцiнюються у вiдповiдностi з МСБО 37 Резерви, умовнi зобов\_язання та умовнi активи, який вимагає застосування оцiнки та судження керiвництва.

Товариство проводить аналiз та оцiнку рiвня кредитного ризику за кожним фiнансовим iнструментом з використанням iндивiдуального пiдходу (крiм дебiторської заборгованостi за авансами виданими, яка буде погашатися товарами/послугами).

Керiвництво застосовує професiйнi судження для того, щоб визначити , чи всi суттєвi ризики та вигоди, пов\_язанi з володiнням фiнансовими активами, передаються контрагентам, та щоб визначити, якi ризики та вигоди являються найбiльш суттєвими. Керiвництво Товариства оцiнює зменшення корисностi фiнансових активiв по датi коли була отримана iнформацiя про погiршення фiнансового стану боржника. В звiтному роцi був проведений перерахунок резерву очiкуваних кредитних збиткiв, сума резерву збiльшена на 594 тис. грн.

Бiльш детально данi про змiни у сумах простроченої заборгованостi та резервах наведенi нижче:

Рiвень простроченостi

%

Сума дебiторської заборгованостi на 31.12.19 р. (грн.)

Сума резерву на 31.12.19 р. , грн.

Сума дебiторської заборгованостi на 31.12.20 р. (грн.)

Сума резерву на 31.12.20 р. , грн.

Змiни в сумi резерву станом на 31.12.20 р. , грн.

1- й рiвень (вiд 31 до 90 днiв)

0

293729,9

0

0

0

0

2- й рiвень (вiд 91 до 180 днiв)

10%

-

-

-

-

-

31- й рiвень (вiд 181 до 365 днiв) (сектор державної власностi)

10%

5899759,08

589976,16

5907072,26

1183611,16

+593635,00

Сума простроченої заборгованостi понад 365 днiв

100%

110742,40

110742,40

110742,40

110742,40

0

УСЬОГО:

6304231,38

700718,56

6017814,66

1294353,56

+593635,00

Iншi джерела невизначеностi.

Оцiнки, якi особливо чутливi до змiн, стосуються резерву вiд знецiнення дебiторської заборгованостi, визначення справедливої вартостi довгострокової дебiторської та кредиторської заборгованостi-резерв очiкуваних кредитних збиткiв, резерви майбутнiх виплат ( резерв вiдпусток).

На думку керiвництва, вживаються усi необхiднi заходи для пiдтримки життєздатностi та зростання дiяльностi у поточних умовах.

Основнi припущення стосовно майбутнього та iнших ключових джерел виникнення невизначеностi оцiнок на дату балансу, якi мають значний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань у балансову вартiсть активiв та зобов\_язань протягом наступного фiнансового перiоду, представленi таким чином:

тис.грн.

31.12.2019 31.12.2020

Довгостроковi забезпечення(гарантiї) 28 28

Iншi довгостроковi зобов\_язання 557 638

Резерв забезпечень 895 966

Резерв очiкуваних кредитних збиткiв 701 1294

ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" використовує оцiнки та робить допущення, якi здiйснюють вплив на показники, якi вiдображенi в фiнансовiй звiтностi на протязi наступного фiнансового року. Оцiнки та судження пiдлягають постiйному аналiзу та обумовленi минулим досвiдом керiвництва та iнших факторах, в тому числi на очiкуваннях вiдносно майбутнiх подiй.

Судження, якi здiйснюють найбiльш значний вплив на показники, вiдображенi в фiнансовiй звiтностi та оцiнки , якi можуть призвести до необхiдностi суттєвого коригування балансової вартостi активiв та зобов\_язань на протязi наступного фiнансового року, включають наступне:

Судження щодо справедливої вартостi активiв

Справедлива вартiсть iнвестицiй, що активно обертаються на органiзованих фiнансових ринках, розраховується на основi поточної ринкової вартостi на момент закриття торгiв на звiтну дату. В iнших випадках оцiнка справедливої вартостi 'рунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутнiх грошових потокiв, iснуючої економiчної ситуацiї, ризикiв, властивих рiзним фiнансовим iнструментам, та iнших факторiв з врахуванням вимог МСФЗ 13 Оцiнка справедливої вартостi.

Методики оцiнювання та вхiднi данi, використанi для складання оцiнок за справедливою вартiстю

ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" здiйснює виключно безперервнi оцiнки справедливої вартостi активiв та зобов\_язань, тобто такi оцiнки, якi вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звiтi про фiнансовий стан на кiнець кожного звiтного перiоду.

Класи активiв та зобов\_язань, оцiнених за справедливою вартiстю

Методики оцiнювання

Метод оцiнки (ринковий, дохiдний, витратний)

Вихiднi данi

Грошовi кошти та їх еквiваленти

Первiсна та подальша оцiнка грошових коштiв та їх еквiвалентiв здiйснюється за справедливою вартiстю, яка дорiвнює їх номiнальнiй вартостi

Ринковий

Офiцiйнi курси НБУ

Дебiторська заборгованiсть

Первiсна та подальша оцiнка дебiторської заборгованостi здiйснюється за справедливою вартiстю, яка дорiвнює вартостi погашення, тобто сумi очiкуваних контрактних грошових потокiв на дату оцiнки.

Дохiдний

Контрактнi умови, ймовiрнiсть погашення, очiкуванi вхiднi грошовi потоки

Поточнi зобов\_язання

Первiсна та подальша оцiнка поточних зобов\_язань здiйснюється за вартiстю погашення

Витратний

Контрактнi умови, ймовiрнiсть погашення, очiкуванi вихiднi грошовi потоки

5. Розкриття показникiв фiнансової звiтностi:

5.1. Розкриття iнформацiї про помилки попереднього перiоду

Виправлення помилок минулих рокiв вiдображаються в балансi (звiтi про фiнансовий стан) за звiтний рiк шляхом коригування на початок звiтного року нерозподiленого прибутку (непокритого збитку), а також статей активiв, зобов'язань, власного капiталу, якi змiнилися в результатi виправлення помилок.

Розкриття iнформацiї про виправлення несуттєвих помилок попереднього перiоду (2019 рiк) з дотриманням вимог МСБО 8 Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки:

Характер помилки

Сума помилки, тис.грн.

Стаття Звiту про фiнансовий стан за 2019 р.

Сума до виправлення помилки, тис.грн.

Сума з урахуванням виправлення помилки, тис.грн.

Донарахування амортизацiї основного засобу

-2

Стр.1010

10044

10042

+2

Стр. 1012

8703

8705

Донарахування плати за землю, розташовану в м.Бердянськ

-2

Стр. 1620

493

495

+2

Стр. 1620

493

495

Характер помилки

Сума помилки, тис.грн.

Стаття Звiту про фiнансовi результати за 2019 р.

Сума до виправлення помилки, тис.грн.

Сума з урахуванням виправлення помилки, тис.грн.

Донарахування амортизацiї основного засобу

+2

Стр.2130

14943

14947

Донарахування плати за землю, розташовану в м.Бердянськ

+2

-4

Стр. 2350

3544

3540

5.2. Операцiйна дiяльнiсть (в тис.грн.)

Основний дохiд ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс"отримувало у виглядi комiсiйної винагороди за надання фiнансових послуг \_ послуги, пов\_язанi з переказом коштiв.

тис.грн.

12 мiсяцiв 2019 р.

12 мiсяцiв 2020 р.

Комiсiйна винагорода за надання послуг, пов\_язаних з переказом коштiв

60955

63133

Разом:

60955

63133

Собiвартiсть реалiзованих товарiв, робiт, послуг

12 мiсяцiв 2019 р.

12 мiсяцiв 2020 р.

Витрати на персонал

16996

17836

Утримання основних засобiв, нематерiальних активiв

16494

21866

Оренда примiщення, комунальнi послуги, охорона

283

140

Матерiальнi витрати

2458

1995

Амортизацiя основних засобiв , нематерiальних активiв

3363

3615

Iншi

293

340

Всього собiвартiсть товарiв, робiт, послуг

39887

45792

Iншi операцiйнi доходи

12 мiсяцiв 2019 р.

12 мiсяцiв 2020 р.

Реалiзацiя необоротних активiв

803

-

Операцiйна оренда активiв

31

31

Нарахування вiдсоткiв на залишок

621

2762

Вiдновлення податкового кредиту з ПДВ в зв\_язку з використанням необоротних активiв в опдаткованiй дiяльностi

181

-

Iншi операцiйнi доходи

9

55

Разом:

1645

2848

Адмiнiстративнi витрати

12 мiсяцiв 2019 р.

12 мiсяцiв 2020 р.

Витрати на персонал

5701

5733

Утримання основних засобiв, нематерiальних активiв

6266

7026

Оренда примiщення, комунальнi послуги, охорона

30

32

Матерiальнi витрати

1053

1130

Амортизацiя основних засобiв , нематерiальних активiв

507

1428

Телекомунiкацiйнi послуги

173

196

Розрахунково-касове обслуговування (iнкасацiя)

674

831

Iншi

539

272

Всього адмiнiстративних витрат

14943

16648

Витрати на збут 12 мiсяцiв 2019 р. 12 мiсяцiв 2020 р.

Проведення рекламної акцiї - 59

Реклама в засобах масової iнформацiї та на телебаченнi - 36

Виготовлення рекламних матерiалiв - 1

Всього витрат на збут - 96

Iншi операцiйнi витрати 12 мiсяцiв 2019 р. 12 мiсяцiв 2020 р.

Собiвартiсть реалiзованого необоротного активу 1353 -

Нарахування резерву сумнiвних боргiв 590 594

Безоплатно переданi послуги 538 642

Вiдрахування на соцiальнi заходи з безоплатно наданих послуг 70 86

Матерiальна допомога 82 88

Списання безнадiйної дебiторської заборгованостi - -

Iншi 35 44

Всього операцiйних витрат 2668 1454

5.3. Iншi доходи, iншi витрати

12 мiсяцiв 2019 р. 12 мiсяцiв 2020 р.

Iншi доходи 26 67

Страхове вiдшкодування 25 67

Iншi 1 -

Iншi витрати 136 78

Остаточна вартiсть лiквiдованих необоротних активiв 136 78

5.4. Фiнансовi доходи та витрати

12 мiсяцiв 2019 р.

12 мiсяцiв 2020 р.

Iншi Фiнансовi доходи

нарахованi вiдсотки на залишок коштiв на рахунках

нарахування амортизацiї дисконту на вартiсть векселю

-

-

Фiнансовi витрати: 569 272

нарахованi вiдсотки за користування кредитом 2 -

витрати на вiдсотки за зобов'язанням по орендi 567 272

5.5 Запаси

2019 р. 2020 р.

матерiали для використання в операцiйнiй дiяльностi 326 320

Всього запаси 326 320

5.6 Дебiторська заборгованiсть

2019 р. 2020 р.

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги 147 21

Розрахунки з бюджетом 245 78

Дебiторська заборгованiсть з розрахунками з нарахованих доходiв 6564 6391

резерв сумнiвних боргiв (зменшення) (591) (1184)

Векселя одержанi - -

Iнша дебiторська заборгованiсть 773 939

резерв сумнiвних боргiв (зменшення) (110) (110)

Всього дебiторська заборгованiсть 7028 6135

Аналiз якостi торговельної дебiторської заборгованостi ( за послуги):

тис.грн.

Найменування статтi 2019 2020

Дебiторська заборгованiсть за послуги переказу коштiв 6089 5222

Дебiторська заборгованiсть за послуги платiжної органiзацiї ВПС IнтерПейСервiс 10 2

Дебiторська заборгованiсть за послугами оренди 21 4

Всього 6120 5228

Дебiторська заборгованiсть облiковується за амортизованою собiвартiстю.

Довгострокова дебiторська заборгованiсть за звiтний перiод вiдсутня.

Заборгованiсть за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020р. складається з сум переказiв грошових коштiв, прийнятих банками - учасниками ВПС IнтерПейСервiс та банками-еквайрами у розмiрi 21 тис.грн.

Заборгованiсть з розрахунками з нарахованих доходiв станом на 31.12.2020р. складається з сум комiсiйної винагороди за послуги переказу коштiв та за послуги платiжної органiзацiї ВПС IнтерПейСервiс у розмiрi 5207 тис.грн.

Дебiторська заборгованiсть з розрахунками з нарахованих доходiв у розрiзi найбiльш питомих контрагентiв:

Найменування контрагента

Сума дебiторської заборгованостi, тис.грн.

% в загальному обсязi дебiторської заборгованостi

Стан заборгованостi

Створення резерву очiкуваних збиткiв

Дата виникнення / Строк погашення

Предмет заборгованостi

ТОВ ЗАПОРIЖЖЯЕЛЕКТРОПОСТАЧАННЯ (код ЄДРПОУ 42093239)

315,0

6,1%

Не прострочена

Не створювався

31.12.20 / до 30 днiв

Комiсiйна винагорода за послуги з переказу коштiв

ПАТ Запорiжжяобленерго (код ЄДРПОУ 00130926)

4753,0

в т.ч.

720,0

4033,0

91,3%

Прострочена

Резерв створений у розмiрi 1184,0 тис.грн.

вiд 181 до 365 днiв

понад 365 днiв

Комiсiйна винагорода за послуги з переказу коштiв

ТОВ Запорiжгаз Збут (код ЄДРПОУ 39587271)

91,1

1,7%

Не прострочена

Не створювався

31.12.20 / до 30 днiв

Комiсiйна винагорода за послуги з переказу коштiв

Iншi контрагенти \_ юридичнi особи у кiлькостi 414 одиниць

47,9

0,9%

Не прострочена

Не створювався

31.12.20 / до 30 днiв

Комiсiйна винагорода за послуги з переказу коштiв

Iнша дебiторська заборгованiсть станом на 31.12.2020р. складається з сум розрахункiв з цiльовими державними фондами у розмiрi \_ 75,0 тис.грн., з постачальниками за товари,послуги у розмiрi \_ 497,0 тис.грн., за договорами безвiдсоткового займу на зворотнiй основi у розмiрi \_ 107,0 тис.грн., з розрахункiв з iншими кредиторами по платежам, строк сплати яких не настав у розмiрi 57,0 тис.грн., розрахунки з iншими дебиторами за послуги страхування, перiодичнi видання, iнформацiйнi послуги у розмiрi 93,0 тис.грн.

Iнша дебiторська заборгованiсть у розрiзi найбiльш питомих контрагентiв:

Найменування контрагента (вид послуги / товару)

Сума Дт заборгованостi, тис.грн.

% в загальному обсязi Дт забор-гованостi

Стан заборгованостi

Створення резерву очiкуваних збиткiв

Дата виникнення / Строк погашення

Предмет заборгованостi

ТОВ Бест-Електронiк (код ЄДРПОУ 20484046)

123,0

14,8%

Не прострочена

Не створювався

20.10.20 / 90 днiв

За придбання необоротних активiв

Гнiдой О.В.

(код ДРФО 2886006332)

107,0

12,9%

Не прострочена

Не створювався

11.06.20/ 21/04/21

надання безвiдсоткової позики на зворотнiй основi

ТОВ Лiвайн торг

(код ЄДРПОУ 41449359)

53,0

6,4%

Не прострочена

Не створювався

28.12.20 / 30 днiв

За придбання ПММ

ФСС з ТВП Голосiївського району м.Києва (код ЄДРПОУ 41865032)

75,0

9,0%

Не прострочена

Не створювався

20.12.20 / до 30 днiв

Фiнансування допомоги з тимчасової непрацездатностi

ТОВ Запорiжжяелектропостачання (код ЄДРПОУ 42093239)

28,0

3,4%

Не прострочена

Не створювався

22.12.20 / до 30 днiв

Передплата за ел.енергiю

Браiлко Олексiй Петрович (Код ДРФО 2784509594)

25,0

3,0%

Не прострочена

Не створювався

30.11.20/ 29.01.21

За послуги з ремонту авто

ТОВ ТД Велес Опт (Код ЄДРПОУ 31473888)

15,0

1,8%

Не прострочена

Не створювався

30.12.20/ до 30 днiв

За канцтовари

ТОВ "ЕЛЕКТРОСЕРВIСНА КОМПАНIЯ" (код ЄДРПОУ 41068065)

17,0

2,1%

Не прострочена

Не створювався

28.12.20/ 28.02.21

Передплата за електромонтажнi роботи

ТОВ РУШ (Код ЄДРПОУ 32007740)

27,0

3,3%

Не прострочена

Не створювався

19.03.2020/ 31.08.21

Завдаток за оренду примiщення

ПАТ Банк Фамiльний (код ЄДРПОУ 20042839)

57,0

6,9%

Не прострочена

Не створювався

31.12.20/05.01.21

Грошовi перекази коштiв вiд фiзичних осiб

Iншi контрагенти, в т.ч.

- юридичнi особи в кiл-тi 63 од.

- фiзичнi особи в кiл.-тi 11 од.

302,0:

266,0

36,0

36,4%

Не прострочена

Не створювався

Передплата за ТМЦ, послуги оренди, зв\_язку

Товариство проводить аналiз та оцiнку рiвня кредитного ризику за кожним фiнансовим iнструментом з використанням iндивiдуального пiдходу (крiм дебiторської заборгованостi за авансами виданими, яка буде погашатися товарами/послугами). Спрощений пiдхiд до оцiнки очiкуваних кредитних ризикiв, який передбачений параграфом 5.5.15 МСФЗ 9 не застосовується.

Розмiр резерву пiд очiкуванi збитки за дебiторською заборгованiстю

тис. грн

Змiст

31.12.2020 р

31.12.2019 р.

Первiсна вартiсть

Резерв пiд збитки

Балансова вартiсть

Первiсна вартiсть

Резерв пiд збитки

Балансова вартiсть

Дебiторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги (сума переказiв грошових коштiв, прийнятих банками - учасниками ВПС IнтерПейСервiс та банками-еквайрами)

21

( 0)

21

147

( 0)

147

Дебiторська заборгованiсть за виданими авансами

-

-

-

-

-

-

Дебiторська заборгованiсть за нарахованими доходами

6391

( 1184)

5207

6563

( 590)

5973

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть (з цiльовими держ.фондами, з постачальниками, за договорами займу)

939

(110)

829

773

(110)

663

Разом дебiторська заборгованiсть

7351

(1294)

6057

7483

(700)

6783

5.7 Грошовi кошти

2019 р.

2020 р.

Каса

112

176

рахунки в банках

53008

53052

грошовi кошти в дорозi

6426

-

всього грошовi кошти

59546

53228

5.8 Кредиторська заборгованiсть

Кредиторська заборгованiсть оцiнюється при первинному визнаннi за справедливою собiвартiстю.

В подальшому кредиторська заборгованiсть облiковується за амортизованою собiвартiстю.

2019 р. 2020 р.

Довгостроковi зобов\_язання (гарантiї) 28 28

Iншi довгостроковi зобов\_язання (зобов\_язання з оренди) 557 638

Короткостроковi зобов\_язання

Поточна кредиторська заборгованiсть за довгостроковими зобов\_язаннями 1869 1770

Поточна заборгованiсть за товари, роботи, послуги 8180 13533

Розрахунки з бюджетом 493 354

2019 р. 2020 р.

Розрахунки з оплати працi 644 723

Розрахунки зi страхування 158 188

Поточнi забезпечення 895 966

Iнша кредиторська заборгованiсть (розрахунки з iншими кредиторами по платежам, строк сплати яких не настав) 47835 33209

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020р. складається з розрахункiв з постачальниками за послуги з технiчного обслуговування ОФ та НМА у розмiрi 13308,0 тис.грн., придбання обладнання у розмiрi 123,0 тис.грн., iншi придбання послуг (оренда, компенсацiя комунальних послуг, послуг зв\_язку та iнше) у розмiрi 102,0 тис.грн.

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги у розрiзi найбiльш питомих контрагентiв:

Найменування контрагента

Сума дебiторської заборгованостi, тис.грн.

% в загальному обсязi дебiторської заборгованостi

Строк погашення

Предмет розрахункiв

ФОП Бiлоус О.М. (код ДРФО 2214219977)

2421,0

17,9%

вiд 31 до 90 днiв

Адмiнiстрування та супроводження програмного забезпечення

ФОП Волков Є.С. (код ДРФО 2858819015)

3626,0

26,8%

вiд 31 до 90 днiв

Адмiнiстрування та супроводження програмного забезпечення

ФОП Iванов Д.О. (код ДРФО 2758814178)

3771,0

27,9%

вiд 31 до 90 днiв

Адмiнiстрування та супроводження програмного забезпечення

ФОП Цибiзов М.А. (код ДРФО 3263811336)

3490,0

25,8%

вiд 31 до 90 днiв

Адмiнiстрування та супроводження програмного забезпечення

ТОВ ВКП Всесвiт (код ЄДРПОУ 40750285)

42,0

0,3%

до 30 днiв

Поставка бумаги

Iншi кредитори, в т.ч.

юридичнi особи 91 од.

фiзичнi особи 5 од.

183,0:

165,0

18,0

1,3%

Придбання ТМЦ, послуги оренди, компенсацiї комунальних послуг, послуг зв\_язку)

Iнша кредиторська заборгованiсть складається з розрахункiв з iншими кредиторами згiдно укладених договорiв на прийом грошових коштiв у розмiрi прийнятих переказiв грошових коштiв, строк сплати яких за умовами договорiв не настав у розмiрi 17696,0 тис.грн., за договором безвiдсоткової позики на зворотнiй основi у розмiрi 15230,0 тис.грн., розрахунки з iншими кредиторами за невиконанними (нез\_ясованими) переказами грошових коштiв у розмiрi 206,0 тис.грн.,за послуги iнкасацiї у розмiрi 76,0 тис.грн., за iнформацiйнi послуги у розмiрi 1,0 тис.грн.

Iнша кредиторська заборгованiсть у розрiзi найбiльш питомих контрагентiв:

Найменування контрагента

Сума дебiторської заборгованостi, тис.грн.

% в загальному обсязi дебiторської заборгованостi

Строк погашення

Предмет розрахункiв

КП Водоканал (код ЄДРПОУ 03327121

1886,0

5,7%

до 30 днiв

Прийом грошових коштiв для подальшого переказу

ТОВ Запорiжжяелектропостачання (код ЄДРПОУ 42093239)

1492,0

4,5%

до 30 днiв

Прийом грошових коштiв для подальшого переказу

ТОВ Запорiжгаз Збут (код ЄДРПОУ 39587271)

1578,0

4,8%

до 30 днiв

Прийом грошових коштiв для подальшого переказу

Концерн МТМ (код ЄДРПОУ 32121458)

9836,0

29,6%

до 30 днiв

Прийом грошових коштiв для подальшого переказу

ПрАТ Бердянське пiдприємство телових мереж (код ЄДРПОУ 05541120)

217,0

1%

до 30 днiв

Прийом грошових коштiв для подальшого переказу

КП Бердянськводоканал БМР (код ЄДРПОУ 37622628)

148,0

0,5%

до 30 днiв

Прийом грошових коштiв для подальшого переказу

ТОВ ВКФ ГЮСС (код ЄДРПОУ 13626089)

15000,0

45,2%

до 365 днiв

Безвiдсоткова фiнансова допомога на зворотнiй основi

Ю.В.Комiссаров (код ДРФО 2338102974)

270,0

0,8%

до 365 днiв

Безвiдсоткова фiнансова допомога на зворотнiй основi

Iншi кредитори в т.ч.

юридичнi особи 951 од.

фiзичнi особи 21 од.

2782,0:

2722,0

60,0

8,4%

до 30 днiв

Прийом грошових коштiв для подальшого переказу

5.9 Власний капiтал товариства

Станом на 31 грудня 2019 року зареєстрований та повнiстю сплачений статутний капiтал складав 10011 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2020 року зареєстрований та повнiстю сплачений статутний капiтал складає 13302 тис.грн., що вiдповiдає установчим документам Товариства.

Протягом 2020р. прийнято рiшення про збiльшення розмiру статутного капiталу Товариства шляхом пiдвищення номiнальної вартостi акцiй за рахунок спрямування до статутного капiталу частини прибутку за 2019 рiк в розмiрi 3 291 тис. грн.

Прибуток за 2020 рiк дорiвнює 1290,0 тис.грн. Станом на 31.12.2020р. нерозподiлений прибуток Товариства становить 3699 тис.грн.

Учасники Товариства станом на 31.12.2020р. визначенi наступним чином:

Учасник Товариства Кiлькiсть акцiй, шт. Сума часток, грн. Вiдсотки, %

ТОВ ПКФ ГЮСС 557498 10592462,00 79,63

Комiссаров Юрiй Володимирович 86712 1647528,00 12,39

Ганзiна Геннадiй 55890 1061910,00 7,98

Вього 700100 13301900,00 100%

Примiтка 5.10 Резервнi та iншi фонди

2019 2020

Додатковий капiтал - -

Резервний капiтал 500 677

Всього 500 677

Станом на 31 грудня 2019р. розмiр резервного капiталу становив 500,0 тис.грн. Формування резервного капiталу здiйснюється згiдно установчих документiв, за рахунок чистого прибутку, що залишається в розпорядженнi Товариства. Розмiр щорiчних вiдрахувань становити не менш нiж 5 вiдсоткiв суми чистого прибутку. Протягом 2020 року Товариством до резервного капiталу було направлено чистий прибуток 2019 року в сумi 177 тис. грн.

Станом на 31.12.2020р. розмiр резервного капiталу склав 677 тис. грн.

5.11 Звiт про рух грошових коштiв

Загальнi надходження грошових коштiв за 12 мiсяцiв 2020 року склали 2468981 тис.грн., в тому числi:

рядок 3000 Звiту Надходження вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) \_ надходження вiд надання послуг щодо переказу грошових коштiв \_ 2465019 тис.грн.

рядок 3005 Звiту Повернення податкiв i зборiв в сумi 161 тис.грн. (повернення суми передплати з ПДВ)

рядок 3010 Звiту Надходження вiд цiльового фiнансування в сумi 355,0 тис.грн. \_ допомога в зв\_язку з тимчасовою втратою працездатностi.

рядок 3020 Звiту Надходження вiд повернення авансiв в сумi 377,0 тис.грн.

рядок 3025 Звiту Надходження вiд вiдсоткiв за залишками коштiв на поточних рахунках в сумi 2762 тис.грн.

рядок 3040 Звiту Надходження вiд операцiйної оренди в сумi 45 тис.грн.

рядок 3095 Звiту Iншi надходження в сумi 262,0 тис.грн. \_ компенсацiя працiвниками послуг мобiльного зв\_язку в сумi 62 тис.грн., погашення недолiку в сумцi iнкасацiї в сумi 100 тис.грн., повернення коштiв вiд постачальникiв в сумi 62 тис.грн., надлишок в касi в сумi 19 тис.грн., iншi надходження в сумi 19 тис.грн.

Загальнi витрачання грошових коштiв за 12 мiсяцiв 2020 року склали 2480471 тис.грн., в тому числi:

рядок 3100 Звiту Витрачання на оплату товарiв (робiт, послуг) в сумi 2455304 тис.грн. \_ грошовi кошти, сплаченi одержувачам грошових переказiв, постачальникам за ТМЦ та наданi послуги.

рядок 3105 Звiту Витрачання на оплату працi в сумi 15690 тис.грн.\_ витраченi грошовi кошти на виплату заробiтної плати працiвникам.

рядок 3110 Звiту Вiдрахувань на соцiальнi заходи в сумi 4324 тис.грн.\_ витраченi грошовi кошти на оплату єдиного соцiального внеску з фонду заробiтної плати працiвникiв.

рядок 3115 Звiту Зобов'язань з податкiв i зборiв в сумi 4676 тис.грн.\_ витрачання на податкiв i зборiв в тому числi: по податку на прибуток \_581,0 тис.грн., ПДВ \_ 25,0 тис.грн., ПДФО та iншi податки i збори \_4070,0 тис.грн.

рядок 3140 Звiту Витрати на оплату повернення авансiв в сумi 292,0 тис.грн.

рядок 3190 Звiту Iншi витрачання в сумi 185,0 тис.грн. \_ витрати на вiдрядження в сумi 16 тис.грн., нестачi в касi в сумi 169 тис.грн.

Чистий рух грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi вiд\_ємний \_11490 тис.грн.

Рядок 3230 Звiту Надходження вiд погашення позик склав 132,0 тис.грн. \_ повернення працiвниками та засновниками ПрАТ безвiдсоткових позик..

Рядок 3260 Звiту Витрачання на придбання необоротних активiв склав 3185,0 тис.грн. \_ придбання основних засобiв, НМА та МНМА.

Рядок 3275 Звiту Витрачання на надання позик склав 175,0 тис.грн. \_ надання безвiдсоткових позик та безвiдсоткової фiнансової допомоги на зворотнiй основi.

Як наслiдок, рух коштiв вiд iнвестицiйної дiяльностi вiд\_ємний \_ 3228 тис.грн.

Рядок 3305 Звiту Отримання позик склав 8400,0 \_ отримання позик за договором з надання поворотної фiнансової допомоги у розмiрi 8400,0 тис.грн.

Вiдповiдно Рядок 3395 Звiту Чистий рух коштiв вiд фiнансової дiяльностi \_ позитивний та складає 8400 тис.грн.

Рядок 3400 Звiту Чистий рух коштiв за звiтний перiод \_ вiд\_ємний i склав -6318 тис.грн. Залишок грошових коштiв на початок 2020 року склав 59546,0 тис.грн., станом на 31 грудня 2020р. склав 53228,0 тис. грн. (-6318+59546).

5.12 Умовнi зобов\_язання.

Економiчне середовище \_ ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" здiйснює свою основну дiяльнiсть на територiї України. Закони та нормативнi акти, якi впливають на операцiйне середовище в Українi, можуть швидко змiнюватися. Подальший економiчний розвиток залежить вiд спектру ефективних заходiв, якi вживаються українським Урядом, а також iнших подiй, якi перебувають поза зоною впливу Товариства. Майбутнє спрямування економiчної полiтики з боку українського Уряду може мати вплив на реалiзацiю активiв , а також на здатнiсть Товариства сплачувати заборгованiсть згiдно строкiв погашення.

Керiвництво ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" провело найкращу оцiнку щодо можливостi повернення та класифiкацiї визнаних активiв, а також повноти визнаних зобов\_язань. Однак ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" ще досi знаходиться пiд впливом нестабiльностi, вказаної вище.

Ступiнь повернення дебiторської заборгованостi та iнших фiнансових активiв \_ Внаслiдок ситуацiї, яка склалася в економiцi України, а також як результат економiчної нестабiльностi, що склалась на дату балансу, iснує ймовiрнiсть того, що активи не зможуть бути реалiзованi за їхньою балансовою вартiстю в ходi звичайної дiяльностi ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс". Ступiнь повернення цих активiв в значнiй мiрi залежить вiд ефективностi заходiв, якi знаходяться поза зоною контролю пiдприємства, спрямованих рiзними країнами на досягнення економiчної стабiльностi та пожвавлення економiки. Ступiнь повернення дебiторської заборгованостi ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" визначається на пiдставi обставин та iнформацiї, якi наявнi на дату балансу. На думку Керiвництва, додатковий резерв пiд фiнансовi активи на сьогоднiшнiй день не потрiбен, виходячи з наявних обставин та iнформацiї.

5.13 Розкриття iнформацiї про пов\_язаннi сторони.

До пов'язаних сторiн або операцiй з пов'язаними сторонами належать:

- пiдприємства, якi прямо або опосередковано контролюють або перебувають пiд контролем, або ж перебувають пiд спiльним контролем разом з пiдприємством;

- спiльнi пiдприємства, у яких ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" є контролюючим учасником;

- члени провiдного управлiнського персоналу;

- близькi родичi особи, зазначеної вище.

Пов'язанi особи ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс":

Засновники: юридична особа - ТОВ ПКФ ГЮСС, фiзичнi особи

Голова наглядової ради

Директор

Операцiї з пов\_язаними особами:

Характер вiдносин зi зв'язаними сторонами

12 мiсяцiв 2020

Нараховано, тис. грн.

Сплачено, тис. грн.

Залишок на кiнець звiтного перiоду, тис. грн.

Заробiтна плата провiдному управлiнському персоналу

2686

2686

0

Надання в оренду ТОВ ПКФ ГЮСС нежитлового примiщення

37

53

4

Надання ТОВ ПКФ ГЮСС послуг з переказу коштiв, в т.ч. сума переказу коштiв

186

189

1

Отримання фiнансової допомоги на зворотнiй основi вiд ТОВ ВКФ ГЮСС

8400

-

14960

Отримання безвiдсоткової позики на зворотнiй основi вiд засновника Комiссарова Ю.В.

-

-

270

Характер вiдносин зi зв'язаними сторонами

12 мiсяцiв 2019

Нараховано, тис. грн.

Сплачено, тис. грн.

Залишок на кiнець звiтного перiоду, тис. грн.

Заробiтна плата провiдному управлiнському персоналу

2658

2658

0

Надання в оренду ТОВ ПКФ ГЮСС нежитлового примiщення

38

31

20

Надання ТОВ ПКФ ГЮСС послуг з переказу коштiв, в т.ч. сума переказу коштiв

296

297

2

Отримання фiнансової допомоги на зворотнiй основi вiд ТОВ ВКФ ГЮСС

6560

-

6560

Отримання безвiдсоткової позики на зворотнiй основi вiд засновника Комiссарова Ю.В.

270

-

270

Станом на 31.12.2020р. залишок заборгованостей за опреацiями з пов\_язаними особами становить:

дебiторська заборгованiсть за надання в оренду ТОВ ВКФ ГЮСС примiщення у розмiрi 4 тис.грн.

кредиторська заборгованiсть у розмiрi отриманої фiнансової допомоги вiд ТОВ ВКФ ГЮСС - 14960 тис.грн.

кредиторська заборгованiсть у розмiрi отриманої безвiдсоткової позики на зворотнiй основi - 270 тис.грн.

кредиторська заборгованiсть у розмiрi переказу грошових коштiв, строк сплати яких не настав \_ 1 тис.грн.

Найменування статтi

Найбiльшi учасники товариства

Провiдний управлiнський персонал

Iншi пов\_язанi сторони

Всього

Станом на 31.12.2019 року

1

Дебiторська заборгованiсть

20

-

-

20

2

Кредиторська заборгованiсть

6832

-

-

6832

Станом на 31.12.2020 року

1

Дебiторська заборгованiсть

4

-

-

4

2

Кредиторська заборгованiсть

15231

-

-

15231

5.14. Звiтнiсть за сегментами.

Товариство має два основних сегмента, визначених за географiчною ознакою: надання фiнансових послуг в м. Запорiжжя та в м. Бердянськ.

Iнформацiя про доходи, витрати, активи i зобов\_язання сегментiв представлена в розрiзi надання фiнансових послуг ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс в м. Запорiжжi та м. Бердянську за 12 мiсяцiв 2020 року.

тис.грн.

Сегмент 1

Запорiжжя

Сегмент 2

Бердянськ

Разом

Дохiд вiд реалiзацiї

54670

8463

63133

Iншi операцiйнi доходи

2830

18

2848

Iншi фiнансовi доходи

-

-

-

Iншi доходи

67

-

67

Всього зовнiшнi доходи

57567

8481

66048

Собiвартiсть реалiзованих послуг

42144

3648

45792

Валовий прибуток сегментiв

15423

4833

20256

Адмiнiстративнi витрати

15751

897

16648

Витрати на збут

96

-

96

Iншi операцiйнi витрати

1430

24

1454

Iншi витрати

73

5

78

Фiнансовi витрати

272

-

272

Всього витрати

17622

926

18548

Прибуток до оподаткування

-2199

3907

1708

Витрати (дохiд) з податку на прибуток

-418

0

-418

Чистий фiнансовий результат

-2617

3907

1290

Сегментнi активи

63665

5422

69087

Сегментнi зобов'язання

48558

2185

50743

6. Цiлi та полiтика управлiння ризиками

Система управлiння ризиками, якi притаманнi дiяльностi ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс (далi Товариство) з переказу коштiв, включає сукупнiсть послiдовних заходiв:

- здiйснення регулярного контролю за рiвнем ризикiв;

- реагування на змiни рiвня ризикiв;

- здiйснення регулярної оцiнку рiвня по кожному виду ризику;

- у вiдповiдностi до затвердженого графiку доведення iнформацiї про ризики керiвнику Товариства.

Товариством визначаються такi основнi види ризикiв, що можуть виникати при наданнi послуг з переказу коштiв, як правовi, кредитнi, лiквiдностi, розрахунковi, операцiйнi, системнi.

Для мiнiмiзацiї правових ризикiв, зокрема, здiйснюються такi заходи, як:

- постiйний монiторинг змiн до законодавства України та приведення внутрiшнiх правил у вiдповiднiсть з його вимогами;

- належне оформлення та правовий супровiд договiрних взаємовiдносин Товариства з iншими суб\_єктами переказу коштiв;

- аналiз спiрних питань, що виникають у процесi дiяльностi Товариства;

- впровадження ефективного механiзму вирiшення спiрних ситуацiй.

Для мiнiмiзацiї кредитних ризикiв здiйснюються заходи:

- вiдкриття в банку кредитної лiнiї (овердрафту) для здiйснення розрахункiв з платiжною органiзацiєю платiжної системи, учасниками платiжної системи  та/або користувачами послуг Товариства;

- ефективне застосування дiючих та створення нових механiзмiв контролю пiдтримання поточних лiквiдних коштiв.

Ризик лiквiдностi - ризик того, що Товариство не матиме достатньо коштiв для виконання своїх фiнансових зобов\_язань у платiжнiй системi, учасником якої вона є, належним чином у повному обсязi в установлений момент часу, але зможе їх виконати в iнший момент часу в майбутньому. Для мiнiмiзацiї ризикiв лiквiдностi здiйснюються заходи з оптимiзацiї та прогнозування очiкуваних грошових потокiв; з обмеження обсягiв розрахункiв шляхом застосування вiдповiдних обмежень щодо виконання фiнансових операцiй у вiдповiдностi до чинного законодавства України у сферi запобiгання та протидiї легалiзацiї (вiдмиванню) доходiв, одержаних злочинним шляхом, фiнансуванню тероризму та фiнансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Товариство здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi. Товариство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, зобов\_язаннями, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi.

Iнформацiя щодо недисконтованих платежiв за фiнансовими активами та зобов'язаннями

Товариства в розрiзi строкiв погашення представлена наступним чином:

Рiк, що закiнчився 31 грудня 2020 року

До 1 мiсяця Вiд 1 мiсяця до 3 мiсяцiв Вiд 3 мiсяцiв до 6 мiсяцiв року Вiд 6 мiсяцiв до 1 року Вiд 1 року до 5 рокiв

Бiльше 5 рокiв Всього

ОВДП - - - - - - -

Облiгацiї пiдприємств - - - - - - -

Грошовi кошти на рахунках у банках та готiвкою 53228 - - - - - 53228

Короткострокова торгiвельна та iнша дебiторська заборгованiсть 99 829 - - - - 928

Короткострокова дебiторська заборгованiсть за нарахованими доходами 454 - - - 4753 - 5207

Всього активи 53781 829 - - 4753 - 59363

Короткострокова кредиторська заборгованiсть 17640 17873 - 15230 - - 50743

Всього зобов'язання 17640 17873 - 15230 - - 50743

GAP 36141 -17044 - -15230 4753 - 8620

Рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року

До 1 мiсяця Вiд 1 мiсяця до 3 мiсяцiв Вiд 3 мiсяцiв до 6 мiсяцiв року Вiд 6 мiсяцiв до 1 року Вiд 1 року до 5 рокiв

Бiльше 5 рокiв Всього

ОВДП - - - - - - -

Грошовi кошти на рахунках у банках та готiвкою 59546 - - - - - 59546

Короткострокова торгiвельна та iнша дебiторська заборгованiсть 392 663 - - - - 1055

Короткострокова дебiторська заборгованiсть за нарахованими доходами 656 - - - 5317 - 5973

Всього активи 60594 663 - - 5317 - 66574

Короткострокова кредиторська заборгованiсть 45575 7939 6560 - 60074

Всього зобов'язання 45575 7939 - 6560 - - 60074

GAP 15019 -7276 - -6560 5317 - 6500

Поточна лiквiднiсть Товариства

Показники дiяльностi

31 грудня 2020 31 грудня 2019

Оборотнi активи, тис.грн. 59363 66574

Поточнi зобов\_язання, тис.грн. 50743 60074

Поточна лiквiднiсть 1,2 1,1

Нормативне значення 1-3 1-3

Товариство незалежне вiд позикових коштiв при фiнансуваннi реальних активiв.

Розрахунковий ризик передбачає собою ризик того, що розрахунки в платiжнiй системi, учасником якої є Товариство, не здiйснюватимуться належним чином. Для мiнiмiзацiї розрахункових ризикiв здiйснюються заходи щодо вiдкриття кредитної лiнiї (овердрафту) для здiйснення розрахункiв з Платiжною органiзацiєю, учасниками Платiжної системи та/або Користувачами небанкiвської фiнансової установи;

Операцiйнi ризики виникають у системi управлiння Товариством та пов\_язанi з порушеннями технологiї, правил функцiонування небанкiвської фiнансової установи, а також у результатi виникнення стихiйного лиха. Для мiнiмiзацiї операцiйних ризикiв небанкiвської фiнансової установи здiйснюються заходи щодо обов\_язкового приведення небанкiвської фiнансової установи своїх внутрiшнiх документiв, а також технологiчних iнструкцiй для обслуговуючого персоналу у вiдповiднiсть з вимогами внутрiшнiй  правил на переказ коштiв та чинного законодавства України;   навчання небанкiвської фiнансової установи свого обслуговуючого персоналу та контроль за виконанням персоналом своїх технологiчних iнструкцiй i правил забезпечення iнформацiйної безпеки; застосування небанкiвської фiнансової установи надiйних програмно-апаратних засобiв свого програмно-технiчного комплексу; резервування небанкiвської фiнансової установи лiнiй зв\_язку та програмно-апаратних засобiв.

Системнi ризики виникають у результатi збоїв, несанкцiонованого втручання в програмно-технiчнi засоби небанкiвської фiнансової установи та призводять до втрати або модифiкацiї фiнансової iнформацiї i пов\_язанi з помилками пiд час обрання та реалiзацiї концепцiї побудови небанкiвської фiнансової установи. Для мiнiмiзацiї системних ризикiв небанкiвської фiнансової установи здiйснюються заходи щодо побудови iнфраструктури небанкiвської фiнансової установи, вiдкритої для подальшої її модернiзацiї та розвитку з урахуванням вимог державних та мiжнародних стандартiв; побудови високонадiйної системи забезпечення iнформацiйної безпеки небанкiвської фiнансової установи, створення ефективних засобiв i чiтко сформульованих правил управлiння ризиками та визначених меж вiдповiдальностi;  органiзацiя i проведення випробувань компонентiв програмно-технiчного комплексу небанкiвської фiнансової установи та одержання необхiдних дозволiв на їх використання вiдповiдно до вимог державних та мiжнародних стандартiв; використання сертифiкованих криптографiчних та iнших засобiв системи захисту iнформацiї в програмно-технiчному комплексi небанкiвської фiнансової установи; органiзацiя i проведення постiйного монiторингу (протоколювання основних подiй, що виникають в фiнансовiй установi) та аудиту небанкiвської фiнансової установи, її складових для аналiзу та оцiнки основних показникiв; оптимiзацiя своєї органiзацiйної структури та документiв, що регламентують її дiяльнiсть, з метою оперативного проведення аналiзу основних показникiв роботи небанкiвської фiнансової установи; використання сертифiкованого та/або лiцензiйного програмного забезпечення та основних програмно-апаратних засобiв небанкiвської фiнансової установи.

Активи, якi наражаються на вiдсотковi ризики вiдсутнi.

7. Робота служби внутрiшнього аудиту

З метою удосконалення системи управлiння ризиками, контролю та управлiння; для забезпечення надiйностi та ефективностi системи внутрiшнього контролю в ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс створена служба внутрiшнього аудиту, дiяльнiсть якої регламентована Положенням про службу внутрiшнього аудиту ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс, затвердженого рiшенням наглядової ради (Протокол № 31/12-13 вiд 31.12.2013 року).

Служба внутрiшнього аудиту ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс є органом оперативного контролю наглядової ради, пiдпорядковується наглядовiй радi Товариства та звiтує перед нею.

Дiяльнiсть служби внутрiшнього аудиту ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс за 12 мiсяцiв 2020 роцi була направлена на перевiрку й оцiнку адекватностi та ефективностi системи внутрiшнього контролю та якостi виконання призначених обов\_язкiв працiвниками Товариства, надання незалежної оцiнки системи внутрiшнього контролю, встановленого контролю за ризиками, зменшення ризикiв у проведеннi операцiй, пов\_язаних з рацiональним та ефективним використанням ресурсiв ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс.

8. Управлiння ризиком капiталу

ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс розглядає управлiння капiталом як систему принципiв та методiв розробки i реалiзацiї управлiнських рiшень, пов'язаних з оптимальним формуванням капiталу з рiзноманiтних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у дiяльностi Товариства. Ключовi питання та поточнi рiшення, що впливають на обсяг i структуру капiталу, а також джерела його формування, розглядаються управлiнським персоналом. Механiзм управлiння капiталом передбачає чiтку постановку цiлей i завдань управлiння капiталом, а також контроль за їх дотриманням у звiтному перiодi; удосконалення методики визначення й аналiзу використання усiх видiв капiталу; розроблення загальної стратегiї управлiння капiталом.

Управлiнський персонал здiйснює огляд структури капiталу на кiнець кожного звiтного перiоду. При цьому проводиться аналiз вартостi капiталу, його структура та можливi ризики. На основi отриманих висновкiв Товариство здiйснює регулювання капiталу шляхом залучення додаткового капiталу або фiнансування, а також виплати дивiдендiв та погашення iснуючих позик. Товариство може здiйснювати регулювання капiталу шляхом змiни структури капiталу. Система управлiння капiталом може коригуватись з урахуванням змiн в операцiйному середовищi, тенденцiях ринку або стратегiї розвитку.

Управлiння капiталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цiлей:

зберегти спроможнiсть Товариства продовжувати свою дiяльнiсть так, щоб воно i надалi забезпечувало дохiд для учасникiв Товариства та виплати iншим зацiкавленим сторонам;

забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цiн (винагороди) на послуги Товариства, що вiдповiдають рiвню ризику;

дотримання вимог до капiталу, встановлених регулятором, i забезпечення здатностi Товариства функцiонувати в якостi безперервного дiючого пiдприємства.

Товариство вважає, що загальна сума капiталу, управлiння яким здiйснюється, дорiвнює сумi капiталу, вiдображеного в балансi.

Склад власного капiталу на дату фiнансової звiтностi (17678 тис. грн.):

- Зареєстрований капiтал (оплачений капiтал) 13 302 тис. грн.

- Резервний капiтал 677 тис. грн.

- Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) 3 699 тис. грн.

Вiдповiдно до Положення щодо пруденцiйних нормативiв професiйної дiяльностi на фондовому ринку та вимог до системи управлiння ризиками, затвердженого рiшенням НКЦПФР № 1597 вiд 01.10.2015р. Товариство розраховує такi показники:

1) розмiр власних коштiв;

2) норматив достатностi власних коштiв;

3) коефiцiєнт покриття операцiйного ризику;

4) коефiцiєнт фiнансової стiйкостi;

5) коефiцiєнт загальної лiквiдностi;

6) коефiцiєнт абсолютної лiквiдностi;

Показник

норматив

Станом на 31.12.2020

Аналiз фактичних коефiцiєнтiв у порiвняннi з нормативним значенням

Розмiр власних коштiв

не менше 50% статутного капiталу

17527 тис.грн.

У Товариства достатньо власних коштiв на покриття негативних фiнансових наслiдкiв реалiзацiї ризикiв, що виникають при провадженнi дiяльностi.

Розмiр власних коштiв Товариства становить бiльше 50 вiдсоткiв вiд мiнiмального розмiру статутного капiталу

Норматив достатностi власних коштiв

>1

3,98

Показник значно вище нормативного значення та вiдображає, що Товариство здатне утримувати власнi кошти в розмiрi, достатньому для покриття своїх фiксованих накладних витрат протягом 3 мiсяцiв, навiть за умови вiдсутностi доходiв протягом цього часу.

Коефiцiєнт покриття операцiйного ризику

>1

6,256

Значення коефiцiєнту перевищує нормативне та вiдображає здатнiсть Товариства забезпечувати покриття своїх операцiйних ризикiв власними коштами на рiвнi понад 15 % вiд її середньорiчного позитивного нетто-доходу за 3 попереднi фiнансовi роки.

Коефiцiєнт фiнансової стiйкостi

> 0,5

0,3

Значення коефiцiєнта незначно менше нормативного та вiдображає питому вагу власного капiталу у загальнiй вартостi засобiв, що використовуються Товариством у його дiяльностi, та характеризує його фiнансову стiйкiсть, як задовiльну.

Коефiцiєнт загальної лiквiдностi

>1

1,18

Значення коефiцiєнта перевищує нормативне та характеризує спроможнiсть Товариства виконувати свої поточнi зобов'язання за рахунок оборотних активiв.

Коефiцiєнт абсолютної лiквiдностi

> 0,2

1,05

Значення коефiцiєнта значно перевищує нормативне та вiдображає здатнiсть Товариства негайно погасити частину поточних зобов'язань, та характеризує достатнiсть високолiквiдних активiв Товариства для того, щоб термiново лiквiдувати його поточну заборгованiсть

Таким чином протягом звiтного перiоду Товариство дотримувалося нормативних значень показникiв, встановлених законодавством.

9. Подiї пiсля Балансу.

На дату надання фiнансової звiтностi в дiяльностi ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс не було встановлено подiй, якi можуть вплинути на показники фiнансової звiтностi та могли б вимагати змiн наданої iнформацiї.

10. Рiшення про затвердження фiнансової звiтностi

Фiнансова звiтнiсть затверджена до випуску (з метою оприлюднення ) директором Товариства 19 березня 2021 року. Нi учасники нi iншi особи не мають права вносити змiни до цiєї звiтностi пiсля її затвердження до випуску.

Директор

ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс О.Г. Iщенко

Головний бухгалтер Ю.М. Демченко

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит- Фiнанс» |
| **2** | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.** | 3 |
| **3** | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи)** | 23877071 |
| **4** | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка, будинок 60, квартира 4 |
| **5** | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 1372 |
| **6** | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | 358/5  24.04.2018 |
| **7** | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
| **8** | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 01 |
| **9** | **Пояснювальний параграф (у разі наявності)** | д/н |
| **10** | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | №128/2020  07.09.2020 |
| **11** | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | 09.09.2020 - 22.03.2021 |
| **12** | **Дата аудиторського висновку** | 22.03.2021 |
| **13** | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 80000.00 |
| **14** | **Текст аудиторського звіту** | |
| Синтез-Аудит-Фінанс  Аудиторська фірма  69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка 60/4 , тел./ факс: 212-00-97  Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності 1372  e-mail: info@saf-audit.com.ua  сайт: http://saf-audit.com.ua/  ЗВІТ незалежного аудитора  щодо фінансової звітності  ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС»  за 2020 рік  Керівництву ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС»  для подання до Національного банку України.  Звіт щодо аудиту фінансової звітності  Думка  Ми провели аудит фінансової звітності та звітних даних ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС», (далі по тексту ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» або Товариство), (код ЄДРПОУ 22116499), що знаходиться за адресою: 01033, м. Київ , вул. Жилянська, будинок 72 А.  Фінансова звітність, що підлягає аудиту:  Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020р.;  Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020р.;  Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік;  Звіт про власний капітал за 2020 р.;  Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік, включаючи виклад значущих облікових політик.  На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.  Основа для думки  Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА).  Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РСМЕБ) та етичними вимогами застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також ми виконали інші обов`язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.  Суттєва невизначеність щодо безперервної діяльності  Ми звертаємо увагу на інформацію, викладену у Примітках 2.1.1 та 3.2.5 до цієї фінансової звітності, яка зазначає, що у січні 2020 року у зв’язку зі спалахом епідемії нової хвороби COVID-19 Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) оголосила надзвичайну ситуацію міжнародного значення. З метою боротьби з поширенням інфекції, яка охопила більшість країн світу, національні уряди запровадили ряд жорстких обмежувальних заходів. Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, вплив на оцінку фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю, на оцінку очікуваних кредитних збитків щодо відповідних фінансових активів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», а також на оцінку знецінення окремих нефінансових активів відповідно до МСБО 36 «Знецінення активів», а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності ПрАТ «Запоріжзв’язоксервіс»» в майбутніх періодах. Все наведене вказує на наявність суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви в здатності Товариства продовжувати безперервно діяльність.  Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.  Ключові питання аудиту  Ключові питання аудиту – питання, які, на професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду.  Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.    Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї  Управлінський персонал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається із річних звітних даних, які містяться окремо від фінансових звітів, які пройшли аудит, і які включено до річних звітів фінансових установ, а саме:  Форми звітності за 2020 р. (поквартально) у складі:  Довідка про обсяг та кількість укладених і виконаних договорів з надання фінансових послуг. (додаток 7);  - Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (додаток 12).  Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь - яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.  У зв’язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов’язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які потрібно було б включити до звіту.  Інформація щодо виконання вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480.  Інша інформація складається зі Звіту про корпоративне управління за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., подання якого вимагається ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480, який є окремою частиною Звіту керівництва (далі - Інша інформація).  Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку Іншої інформації відповідно до законодавства. Управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями, зобов'язані забезпечити, щоб Звіт керівництва разом із Звітом про корпоративне управління відповідали вимогам, передбаченим Законом України «Про бухгалтерський облік в Україні» від 16.07.1999 № 996 та Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480.  Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.  У зв’язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.  Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов’язані повідомити про цей факт.  Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону «Про цінні папери та фондовий ринок також є надання висновку про те, чи підготовлений Звіт про корпоративне управління відповідно до встановлених вимог та чи узгоджується такий звіт із внутрішніми, корпоративними та статутними документами за звітний період.  Висновок щодо Звіту про корпоративне управління  На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління підготовлено відповідно до вимог, викладених у частині 3 ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок».  Відповідно до додаткових вимог Закону «Про цінні папери та фондовий ринок» ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосовно:  - опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства,  - переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства,  - будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах підприємства,  - про порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства,  - повноваження посадових осіб підприємства  узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах за звітний період, що закінчився 31.12.2020 року.  Крім того, під час аудиту Звіту про корпоративне управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок», а саме:  - посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство,  - про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,  - про персональний склад Наглядової ради та виконавчого органу - Директора, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень  розкрита у звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок.  Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність  Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.  При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.  Органом, якого наділено найвищими повноваженнями, визначено Ревізора, який несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.  Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності  Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у  цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.  Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:  • ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;  • отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю  • оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;  • доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.  • оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.  Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.  Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.    Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів  Основні відомості про ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС»:  Повна назва  ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС»  Код ЄДРПОУ 22116499  Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців  Дата та номер запису про проведення державної реєстрації: 13.07.1994 року № 945  Орган реєстрації Виконавчий комітет Запорізької міської ради  Місцезнаходження 01033, м.Київ ,вулиця Жилянська, будинок 72 А  Організаційно-правова форма ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  Поточний рахунок UA 403133990000026500057000385 МФО 313399 Банк АТ КБ «ПРИВАТБАНК»  Основні види діяльності  64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.  №, серії, дати видачі, термін дії ліцензії на здійснення діяльності  Ліцензія на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків №4 від 25.11.2013р. видана Національним банком України  № свідоцтва про реєстрацію фінансової установи та дата його видачі  ФК № 134 від 12.04 2007 р.  Орган, який видав свідоцтво  Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг  Кількість працівників станом на 31.12.2020 р. 201 особа  Керівник Іщенко Олександр Григорович  Свідоцтво про складання екзамену на відповідність знань професійним вимогам за програмою підвищення кваліфікації керівників фінансових установ , які надають фінансові послуги з надання послуг фінансового лізингу, надання коштів в позику у тому числі на умовах фінансового кредиту, надання гарантій та поручительств, надання послуг з факторингу, адміністрування фінансових активів для придбання товарів у групах № 5271 від 27.11.2019р. Строк дії з 27.11.19р. до 24.11.22р.  Головний бухгалтер Демченко Юлія Миколаївна  Свідоцтво про складання екзамену на відповідність знань професійним вимогам за програмою підвищення кваліфікації головних бухгалтерів фінансових установ , які надають фінансові послуги з надання послуг фінансового лізингу, надання коштів в позику у тому числі на умовах фінансового кредиту, надання гарантій та поручительств, надання послуг з факторингу, адміністрування фінансових активів для придбання товарів у групах № 4885 від 23.05.19р. Строк дії з 23.05.19р. до 23.05.22р.  Станом на 31.12.2020 року Товариство має одну філію:  Найменування  Адреса  Статус  Дата створення  Рішення Нацкомфінпослуг  Положення про відділення  Філія "Бердянськзвязоксервіс" ПрАТ "Запоріжзвя’зоксервіс"  71112 ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ, БЕРДЯНСЬКИЙ РАЙОН БЕРДЯНСЬК, пр.Пролетарський, буд.234  Включена до реєстру  17.08.1998  Інформація про відокремлений підрозділ внесена до Державного реєстру фінансових установ.  Затверджене Наглядовою радою №20/2-12 від 20.12.2012р.)  Опис аудиторської перевірки  Ми провели аудиторську перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудит фінансової діяльності та аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів аудиту (МСА видання 2016-2017років) в якості національних. Аудитором зроблені дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінка відповідності застосування принципів обліку Концептуальним основам фінансової звітності, прийнятій обліковій політиці.  Аудиторський звіт складено у відповідності до вимог Законодавства України в сфері господарської діяльності: Законів України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг»; «Про захист прав споживачів»; «Про споживче кредитування»; «Про аудит фінансової діяльності та аудиторську діяльність»; «Про акціонерні товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок»; «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; Міжнародних стандартів фінансової звітності; Міжнародних стандартів аудиту, а також наступних нормативних документів:  «Вимоги до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі документів для реєстрації випуску, випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, звіту про результати розміщення акцій (крім цінних паперів інститутів спільного інвестування)», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 08.10.2013 № 2187, «Порядок надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами-юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб’єктами господарювання, які за своїм статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», затверджений розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26 вересня 2017 р. N 3840.  Основою подання фінансової звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО).  Бухгалтерський облік та показники фінансової звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» відображають фінансовий стан Товариства з додержанням Концептуальної основи фінансового звітування за МСФЗ та прийнятої облікової політики Товариства стосовно складання фінансової звітності.  Принципи облікової політики, використані при підготовці зазначеної фінансової звітності Товариства, передбачають оцінку активів та зобов’язань за історичною собівартістю, справедливою або амортизованою вартістю в залежності від їх класифікації та були розкриті в Примітках до фінансової звітності. Надана звітність підготовлена з використанням правил обліку та оцінки об’єктів обліку за історичною собівартістю, справедливою та амортизованою вартістю. ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» не застосовувало зміни в облікових політиках в 2020 році порівняно з обліковими політиками, які Товариство застосовувала при складанні фінансової звітності у 2019 році.  Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.    Розкриття інформації за видами активів  На нашу думку, у фінансовій звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» достовірно і у повній мірі розкрита інформація за видами активів.  Надана інформація по необоротним та оборотним активам в усіх суттєвих аспектах розкрита у відповідності до встановлених нормативів, зокрема МСБО.  Вартість активів товариства, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2020 року складає 69 087 тис. грн.  У ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» на 31.12.2020 р. обліковуються основні засоби, первісна вартість яких збільшилася на 1 925 тис. грн. і становить 20 672 тис. грн.  Знос виріс за рік за рахунок нарахованої амортизації на 2715 тис. грн. і складає 11420 тис. грн., залишкова вартість зменшилася на 790 тис. грн  У складі основних засобів враховані активи у формі права користування орендованим об’єктом первісна вартість яких на 31.12.2020р. складає – 5882 тис.грн., знос – 3285 тис.грн., залишкова вартість -2597тис.грн.  Надійшло за звітний період основних засобів на суму 1931 тис. грн., вибуло – 685 тис. грн., нарахований знос по вибулим основним засобам – 628 тис. грн. Станом на 31.12.2020р. товариство не має основних засобів, які надані в заставу.  Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, що передбачено обліковою політикою ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС».  Для оцінки основних засобів після визнання використовується модель собівартості згідно МСБО 16 «Основні засоби». Переоцінка основних засобів у періоді, що перевірявся, не проводилась.  Станом на 31.12.2020р. у розпорядженні ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» є нематеріальні активи, первісна вартість яких дорівнює 2727 тис. грн. (власне програмне забезпечення з переказу коштів, ліцензії, свідоцтво на знак для товарів та послуг), накопичена амортизація складає – 2 575 тис.грн., залишкова вартість – 152 тис.грн. Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.. Для нарахування амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод, що передбачено обліковою політикою.  Облік нематеріальних активів здійснювався відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи».  Згідно наказу про облікову політику ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» придбані запаси враховуються за найменшою з двох величин: фактичною собівартістю або чистою ціною реалізації, вибуття запасів у зв’язку з використанням у господарській діяльності здійснюється за методом ідентифікованої собівартості. Виробничі запаси станом на 31 грудня 2020р. склали 320 тис.грн. (у т.ч. : сировина та матеріали – 94 тис.грн., паливо – 42 тис.грн., будівельні матеріали – 5 тис.грн., запасні частини – 158 тис.грн., інші матеріали – 3 тис.грн., МШП - 18 тис.грн.)  Облік товарно-матеріальних цінностей проводився згідно з вимогами МСБО 2 «Запаси».  Облік дебіторської заборгованості Товариство здійснює відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».  Поточна дебіторська заборгованість по чистій вартості реалізації на 31.12.2020 р. складає - 6135 тис. грн., у тому числі:  21 тис. грн.. – за товари, роботи, послуги;  78 тис. грн.. – з бюджетом;  5207 тис.грн. – з нарахованих доходів (комісійна винагорода за послуги, пов’язані з переказом коштів);  829 тис.грн. – інша поточна дебіторська заборгованість (у т.ч.: заборгованість з постачальниками за товари, послуги – 647 тис.грн., за договорами безвідсоткового займу на зворотній основі у розмірі – 107 тис.грн., заборгованість із розрахунків з цільовими державними фондами у розмірі – 75 тис.грн.).  Створення резерву під очікувані збитки за фінансовими активами проводиться відповідно до положень облікової політики товариства і станом на 31.12.2020 р. складає 1294 тис. грн., що відповідає МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».  Грошові кошти станом на 31.12.2020 р. складають 53228 тис. грн. (в т.ч. готівка – 176 тис.грн, на поточних рахунках в банках – 53052 тис.грн,).  Розкриття інформації про зобов’язання  На наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатню належність відображення та розкриття інформації щодо зобов’язань.  Станом на 31.12.2020 року інші довгострокові зобов`язання складають 638 тис. грн. (довгострокові зобов`язання з оренди), визнані згідно МСФЗ 16 «Оренда».  Довгострокові забезпечення станом на 31.12.2020р. склали 28 тис.грн (отримані гарантії).  Визнання, облік та оцінка поточних зобов'язань здійснювались відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 19 «Виплати працівникам», які визначали умови визнання, оцінки та згортання цих зобов'язань.  Поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. становила 50 743 тис. грн., в тому числі:  - 1770 тис. грн. – поточна заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями (поточна заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями з оренди);  13533 тис. грн. – за товари, роботи, послуги (у т.ч. послуги з технічної підтримки програмного забезпечення та технічного обслуговування основних засобів – 13308 тис. грн., придбання обладнання - 123 тис.грн., заборгованість інших постачальників - 102 тис.грн.);  - 354 тис. грн. – за розрахунками з бюджетом (у т.ч. з податку на прибуток – 177 тис.грн.);  - 188 тис. грн. – за розрахунками зі страхування;  - 723 тис. грн. – з оплати праці;  - 33209 тис. грн. – інші поточні зобов’язання (у т.ч.: заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами по платежам, строк сплати яких не настав - 17696 тис.грн., за договором безвідсоткової позики на зворотній основі - 15230 тис.грн., розрахунки з іншими кредиторами за невиконаними (нез’ясованими) переказами грошових коштів у розмірі 206 тис.грн., за послуги інкасації у розмірі 76 тис.грн. та ін..)  - 966 тис.грн. - поточні забезпечення (резерв відпусток).  Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку(збитку)  Визнання доходів в бухгалтерському обліку Товариство здійснюється з використанням методу нарахування всіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами», згідно з яким дохід визнається тільки коли є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією.  Протягом 2020 року був отриманий дохід у сумі 66 048 тис. грн., у тому числі :  - чистий дохід від реалізації послуг - 63 133 тис. грн. (комісійна винагорода за надання послуг, пов’язаних з переказом коштів );  - інші операційні доходи – 2 848 тис.грн. (у т.ч.: дохід від операційної оренди активів – 31 тис.грн., відсотки по залишкам на рахунках в банках - 2762 тис.грн. та інші операційні доходи – 55 тис.грн.);  - інші доходи – 67 тис.грн. (страхове відшкодування)  Визнання витрат в фінансовій звітності Товариства здійснюється з використанням методу нарахування всіх витрат, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає Концептуальній основі фінансової звітності за МСФЗ.  Загальна сума витрат за 2020 рік склала 64 758 тис. грн., у тому числі:  - 45 792 тис.грн. - собівартість реалізованих послуг ;  - 16 648 тис.грн. - адміністративні витрати (на персонал – 5733 тис. грн., утримання основних засобів та нематеріальних активів – 7026 тис. грн., матеріальні витрати – 1130 тис.грн., амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 1428 тис. грн., розрахунково-касове обслуговування -831 тис.грн. та ін.);  - 96 тис.грн. - витрати на збут;  - 1 454 тис.грн. - інші операційні витрати (у т.ч.: нарахування резерву сумнівних боргів – 594 тис.грн.; безплатно передані послуги – 642 тис.грн.; відрахування на соціальні заходи з безоплатно наданих послуг – 86 тис.грн.; матеріальна допомога – 88 тис.грн.; та інші – 44 тис.грн.);  - 272 тис. грн. – фінансові витрати ( витрати на відсотки за зобов’язання по оренді);  - 78 тис.грн. – інші витрати ( списання необоротних активів) ;  - 418 тис.грн. - витрати з податку на прибуток .  Таким чином, за наслідками 2020 року ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» отримало чистий прибуток у сумі 1 290 тис. грн., який визначено у відповідності до вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.  Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства  Розмір чистих активів або власного капіталу товариства, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2020 р., складає 17678 тис. грн.  Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об’єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів Товариства за 2020 рік, тобто розмір його статутного капіталу, резервного капіталу, нерозподіленого прибутку.  Чисті активи ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» більші за суму статутного капіталу на 4376 (17678 – 13302) тис. грн.  Інформація про власний капітал  В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про правильність відображення та розкриття інформації щодо власного капіталу. На нашу думку, акціонерне товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2020р. та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.  Власний капітал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» складається із:  статутного капіталу – 13 302 тис. грн.;  резервного капіталу – 677 тис.грн.;  нерозподіленого прибутку – 3 699 тис. грн.  Статутний капітал Товариства сформований згідно Закону України «Про господарські товариства», обліковується на рахунку 401 «Статутний капітал» у сумі 13 302 тис. грн. та відповідає установчим документам.  Нова редакція Статуту, затверджена загальними зборами акціонерів протокол №1 від 28.04.2020р., зареєстровано державним реєстратором №10681050056030805 від 10.06.2020р.  Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2020 р.  зареєстрований - 13 301 900 грн.;  сплачений - 13 301 900 грн.  Склад та структура Статутного капіталу:  кількість акцій - 700100 шт.  види акцій - прості іменні  номінальна вартість - 19,0 грн.  Склад акціонерів станом на 31.12.2020 р., які володіють акціями, що складають більше 10 відсотків від суми статутного капіталу:  Учасник підприємства Кількість акцій, шт. Сума, грн. Відсотки, %  Товариство з обмеженою відповідальністю Виробничо-комерційна фірма «ГЮСС» 557498 10592462 79,63  Фізична особа 86712 1647528 12,39  Резервний капітал станом на кінець звітного періоду становить 677 тис. грн. У звітному році відрахування з чистого прибутку до резервного капіталу склало 177 тис.грн.  За наслідками фінансово-господарської діяльності Товариство станом на 31.12.2020 року має нерозподілений прибуток у сумі 3 699 тис. грн. Зміни в складі нерозподіленого прибутку відбулись за рахунок отримання прибутку в поточному році на суму 1 290 тис. грн., відрахування до резервного фонду 177 тис.грн. та спрямовано до статутного капіталу частину прибутку за 2019 р. в розмірі 3 291 тис.грн. Крім того, відбулися інші зміни у сумі нерозподіленого прибутку, а саме здійснено виправлення помилок за минулі роки на суму 4 тис. грн  Таким чином, власний капітал товариства станом на 31.12.2020 р. складає 17 678 тис. грн.  Відображення в звітності власного капіталу відповідає Концептуальній основі фінансової звітності за МСФЗ.  Формування та сплата статутного капіталу  ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» створено згідно установчого договору засновників № 1 від 17 червня 1994 р. Статут товариства затверджений установчим договором засновників Товариства від 17 червня 1994 р. із статутним капіталом 100 000 000,0 крб. Статутний капітал ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» сформований виключно за рахунок грошових внесків засновників.  Перший випуск акцій загальною номінальною вартістю 100 000 000 (сто мільйонів) карбованців зареєстровано Запорізьким обласним фінансовим управлінням Запорізької обласної державної адміністрації, свідоцтво №143/1/96 від 13 серпня 1996 р. Зареєстровано 100 (сто) простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000 000 (один мільйон) карбованців 00 коп. кожна.  25 лютого 2003 р. зазначене Свідоцтво №143/1/96 від 13.08.1996 р. втратило чинність та було замінено Свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій №9/08/1/03 від 25.02.2003 р., яке посвідчує реєстрацію першого випуску Товариством 100 (ста) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 1000 (одна тисяча) гривень 00 коп.  Засновниками ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» були:  - Товариство з обмеженою відповідальністю виробничо-комерційна фірма “ГЮСС”, що володіло 64 (шістдесят чотирма) акціями Товариства на суму 640 (шістсот сорок) грн. 00 коп.;  - громадянка України Мороз Наталія Олександрівна, яка володіла 9 (дев’ятьма) акціямиТовариства на суму 90 (дев’яносто) грн. 00 коп.;  - громадянин України Приступа Олександр Іванович, який володів 9 (дев’ятьма)акціями Товариства на суму 90 (дев’яносто) грн. 00 коп.;  - громадянин України Якименко Сергій Анатолійович, який володів 9 (дев’ятьма)акціями Товариства на суму 90 (дев’яносто) грн. 00 коп.;  - громадянка України Дроботя Олена Михайлівна, яка володіла 9 (дев’ятьма) акціямиТовариства на суму 90 (дев’яносто) грн. 00 коп.  Згідно протоколу № 07 загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» від 14 вересня 2005 року прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом другого (додаткового) випуску (емісії) акцій Товариства на суму 3 000 000 (три мільйони) грн.  Внески здійснені акціонерами на рахунок ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» в ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» (МФО 313399 п/р 2606020212900), згідно платіжних документів:  Дата Вид та № платіжного документу Платник Сума (грн.)  19.09.2005 Платіжне доручення №1195 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 1092910,00  29.09.2005 Платіжне доручення №1347 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 827090,00  19.09.2005 Квитанція №20 Якименко С.А. 270000,00  19.09.2005 Квитанція №22 Мороз Н.О. 270000,00  19.09.2005 Квитанція №23 Приступа О.І. 270000,00  19.09.2005 Квитанція №25 Дроботя О.М. 270000,00  Усього 3 000 000,00  Нова редакція Статуту ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» затверджена протоколом загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» № 07 від 14 вересня 2005 року, та зареєстрована Державним реєстратором 29.09.2005 р. за № 11031050001008206 зі статутним капіталом 3 001 000,0 грн.  Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 27/08/1/05 від 17.10.2005 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 300100 (триста тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 3 001 000 (три мільйони одна тисяча) гривень 00 коп.  Згідно протоколу № 05/02 загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» від 09.02.2006 року прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом третього (додаткового) випуску (емісії) акцій Товариства на суму 2 000 000 (два мільйони) грн.  Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 7/08/1/06 від 07.04.2006 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 500100 (п’ять тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 5 001 000 (п’ять мільйонів одна тисяча) гривень 00 коп.  Внески здійснені акціонерами на рахунок ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» в ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» (МФО 313399 п/р 2606020212900), згідно платіжних документів:  Дата Вид та № платіжного документу Платник Сума (грн.)  02.03.2006 Платіжне доручення №3174 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 525385,00  07.03.2006 Платіжне доручення №3179 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 108851,00  14.03.2006 Платіжне доручення №3188 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 475745,00  22.03.2006 Платіжне доручення №3223 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 890019,00  Усього 2 000 000,00  Нова редакція Статуту ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» затверджена протоколом загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» № 05/02 від 09 лютого 2006 року, та зареєстрована Державним реєстратором 23.03.2006 р. за № 11031050004008206 зі статутним капіталом 5 001 000,0 грн.  Згідно протоколу № 09/09 загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» від 01.09.2009 року прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом додаткового випуску (емісії) акцій Товариства на суму 2 000 000 (два мільйони) грн.  Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 4/08/1/09Т від 06.04.2009 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 200000 (двісті тисяч ) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 2 000 000 (два мільйони) гривень 00 коп. Свідоцтво Запорізького територіального управління ДКЦПФР № 1-ЗП-СТ-А видане 21 травня 2009р. на скасування тимчасового свідоцтва акцій №4/08/1/09Т від 06.04.2009р.  Внески здійснені акціонерами на рахунок ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» в ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» (МФО 313399 п/р 26500057000385), згідно платіжних документів:  Дата Вид та № платіжного документу Платник Сума (грн.)  21.12.2009 Платіжне доручення №1495 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 1566840,00  30.12.2009 Платіжне доручення №1524 ТОВ ВКФ «ГЮСС» 88500,00  30.12.2009 Квитанція №2 Ганзіна Г.О. 134880,00  21.12.2009 Квитанція №EUYK1 Коміссаров Ю.В. 205670,00  30.12.2009 Квитанція №1 Коміссаров Ю.В. 4110,00  Усього 2 000 000,00  Нова редакція Статуту ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» затверджена протоколом загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» № 10/09 від 19 жовтня 2009 року, та зареєстрована Державним реєстратором 29.10.2009 р. за № 11031050020008206 зі статутним капіталом 7001000 000 (сім мільйонів одна тисяча) гривень 00 коп.  Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №16/08/1/09Т від 01.12.2009р. та № 16/08/1/09 від 01.12.2009р., видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 700100 (сім тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 7 001 000 (сім мільйонів одна тисяча) гривень 00 коп.  № 11/08/1/11 від 09 лютого 2011 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 700100 (сім тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 7001 000 (сім мільйонів одна тисяча) гривень 00 коп.  Передача права власності на акції:  Дата Документ кількість номінальна вартість 1-ї акції номінальна вартість Продавець Покупець  03.02.2006 Договір купівлі-продажу №05-06/0040-К 100 10 1000 ТОВ ВКФ "ГЮСС" Ганзіна Г.О.  20.12.2006 Договір купівлі-продажу №05-06/0204-К 9926 10 99260 Якименко С.А. Ганзіна Г.О.  06.09.2007 Договір купівлі-продажу №05-07/0206-Б 9926 10 99260 Мороз Н.О. Ганзіна Г.О.  Дата Документ кількість номінальна вартість 1-ї акції номінальна вартість Продавець Покупець  04.09.2009 Договір купівлі-продажу №05-09/0123-Б 11225 10 112250 Дроботя О.М. Ганзіна Г.О.  20.02.2009 Договір купівлі-продажу №05-09/0032-Б 11225 10 112250 Приступа О.І. Ганзіна Г.О.  20.12.2006 Договір купівлі-продажу №05-06/0206-К 17083 10 170830 Якименко С.А. Коміссаров Ю.В.  06.09.2007 Договір купівлі-продажу №05-07/0208-Б 17083 10 170830 Мороз Н.О. Коміссаров Ю.В.  04.09.2009 Договір купівлі-продажу №05-09/0125-Б 15784 10 157840 Дроботя О.М. Коміссаров Ю.В.  20.02.2009 Договір купівлі-продажу №05-09/0034-Б 15784 10 157840 Приступа О.І. Коміссаров Ю.В.  Згідно протоколу № 1 загальних зборів акціонерів ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» від 15.04.2019 року прийнято рішення: про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу частини прибутку за 2018 рік в розмірі 3 010 430 гривень. ; про затвердження Рішення про підвищення номінальної вартості акцій з 10 гривень за одну просту іменну акцію до 14,30 гривень за одну просту іменну акцію ; про здійснення випуску акцій нової номінальної вартості.  Нова редакція Статуту товариства зареєстрована державним реєстратором Голосіївської районної державної адміністрації в м. Києві №10681050055030805 від 22.04.2019р.  Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 75/1/2019 від 10.12.2019 р., яке посвідчує реєстрацію випуску Товариством 700100 (сімсот тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 14,30 (чотирнадцять) гривень 30 коп. на загальну суму 10 011 430 (десять мільйонів одинадцять тисяч чотириста тридцять) гривень 00 коп.  Згідно протоколу № 1 загальних зборів акціонерів ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» від 28.04.2020 року прийнято рішення: про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу частини прибутку за 2019 рік в розмірі 3 290 470 гривень, про затвердження Рішення про підвищення номінальної вартості акцій з 14,30 гривень за одну просту іменну акцію до 19,0 гривень за одну просту іменну акцію, про здійснення випуску акцій нової номінальної вартості.  Нова редакція Статуту товариства зареєстрована державним реєстратором Голосіївської районної державної адміністрації в м. Києві №10681050056030805 від 10.06.2020р.  Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 28/1/2020 від 20.07.2020 р., яке посвідчує реєстрацію випуску Товариством 700100 (сімсот тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 19 (дев’ятнадцять) гривень 00 коп. на загальну суму 13 301 900 (тринадцять мільйонів триста одна тисяча дев’ятсот ) гривень 00 коп.  Таким чином, станом на 31.12.2020 р. статутний капітал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» сплачений у сумі 13 301 900,0 гривень та розподілений наступним чином:  Учасник підприємства Кількість акцій, шт. Сума, грн. Відсотки, %  Товариство з обмеженою відповідальністю Виробничо-комерційна фірма «ГЮСС» 557498 10592462 79,63  Фізична особа 86712 1647528 12,39  Фізична особа 55890 1061910 7,98  Всього 700100 13301900 100  Станом на 31 грудня 2020 року, статутний капітал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» сформований в повному обсязі у розмірі 13 301 900,0 (тринадцять мільйонів триста одна тисяча дев’ятсот) гривень, відповідає статутним документам та діючому законодавству.  Формування резервних фондів  Згідно пункту 6.3 Статуту Товариства резервний капітал формується у розмірі не менше ніж 15% Статутного капіталу Товариства шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань не може бути меншими ніж 5 відсотків суми чистого прибутку Товариства за рік.  Протягом 2020 р. відрахування до резервного капіталу склали 177 тис.грн. На кінець звітного періоду загальний розмір резервного фонду становить 677 тис. грн.    Фінансова діяльність    Форми звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС», що подавалися за 1 квартал 2020р. до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг та за 2-4 квартали 2020 р. до Національного банку України, затверджені розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017 р. № 3840 зі змінами і доповненнями, заповнені на підставі даних бухгалтерського обліку за 2020рік.  У «Довідці про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг» представлена загальна інформація про всі укладені та всі виконані договори з надання фінансових послуг Товариства за звітний період:  Вид фінансової послуги, яка є предметом договору  Кількість укладених договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.  Кількість укладених договорів за період, шт.  Вид споживача фінансових послуг  Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис.грн.), що є предметом договору (ів)  Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору  Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.  Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.  Надання послуг з переказу коштів 968 121 Юридична особа - резидент 3039 гроші 23 1066  Надання послуг з переказу коштів 22 2 фізична особа підприємець - резидент 5 гроші 0 24  Надання послуг з переказу коштів 0 10204835 фізична особа - резидент 2291500 гроші 10204835 0  Разом 990 10204958 Х 2294544 Х 10204858 1090  Усього за 2020 рік по переказу грошових коштів укладено: з юридичними особами - резидентами 121 договорів, розмір фінансових активів яких склав 3039 тис.грн., виконано - 23 договори; з фізичними особами підприємцями - резидентами в кількості – 2 договори, розмір фінансових активів яких склав 5 тис.грн.; з фізичними особами – резидентами в кількості – 10204835 договорів, розмір фінансових активів яких склав 2291500 тис.грн., виконано - 10204835, що відповідає «Довідці про обсяги та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг (додаток 7).  У звітному періоді Товариство інших видів фінансових послуг не проводило.  В ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС діють Правила внутрішньодержавної платіжної системи «ІнтерПейсСервіс», затверджені протоколом Наглядової ради від 03.01.2020 року №03/01-20.  Інформація про наявність подій після дати балансу  Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» за 2020 рік, які не були відображені у фінансовій звітності, та які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» за результатами 2020 року.  Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу  Аудитори отримали достатню інформацію та докази того, що у ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» за даними балансу відсутні активи, які б знаходилися на тимчасово окупованих територіях України. З метою контролю сум прострочених зобов’язань проводиться моніторинг своєчасного погашення заборгованості, формуються резерви під очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості (розрахованої як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків) на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття можливих збитків відповідно до МСФЗ.  Інформація про дії, які відбулися протягом 2020 року та можуть вплинути на фінансово – господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів  В ході аудиту встановлено, що протягом звітного періоду не мали місце події, якi згiдно з частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» віднесені до складу особливої інформації:  1) Зміни у складі посадових осіб в звітному періоді не відбувались.  2) Значні правочини в 2020 році не здійснювались.  Розкриття іншої інформації  На підставі наданих до аудиторської перевірки документів нами не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю.  За 2020 рік здійснення значних правочинів не встановлено. Рішення про здійснення таких правочинів відповідно ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства» (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності); Статуту (25 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) - про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів прийнято 28.04.2020р. на Загальних зборах акціонерів, протокол № 1.  Вартість активів товариства станом на 01.01.2020 року складає 77 049 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягає аудиторським процедурам, складає 770 тис. грн.  Стан корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»  Формування складу органів корпоративного управління ПрАТ до статей 7,8,9,10,11,12 Статуту, затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів товариства (протокол №1 від 15 квітня 2019 року). Зміни до Статуту протягом 2020р. вносились на підставі протоколу загальних Зборів Акціонерів від 28 квітня 2020р. №1.  Протягом звітного року в Товаристві функціонували наступні органи управління та контролю:  (1) Загальні збори акціонерів Товариства;  (2) Наглядова рада;  (3) Директор;  (4) Ревізор;  (5) Внутрішній аудитор.  На підставі протоколу засідання Наглядової ради №15/04-19 від 15.04.2019р. було обрано Голову Наглядової ради Товариства.  На підприємстві створена та впроваджена служба внутрішнього аудиту. Відповідальний працівник за проведення внутрішнього аудита призначений, положення про внутрішній аудит затверджено, звіти про проведення внутрішнього аудиту наявні.  Незалежний аудитор під час аудиту річної фінансової звітності у відповідності до чинних нормативних актів України на підставі укладених з Товариством угод здійснює контроль за фінансово – господарською діяльністю Товариства.  Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.  Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.  Щорічні загальні збори учасників у 2020р. проводились (протокол Загальних Зборів акціонерів № 1 від 28.04.2020 р.).  Протягом звітного року директор Товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства. Змін у складі органів управління Товариства протягом звітного року не відбувалось.  Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався ревізором. Позапланові перевірки протягом звітного року ревізором не проводились.  За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», можна зробити висновок:  1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,  2) «Інформація про стан корпоративного управління», наведена у річному фінансовому звіті, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затверджених рішенням Комісії від 03.12.2013 №2826, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 р. за N 2180/24712.  Інформація щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства  Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Ризик шахрайства нами був оцінений як середній.  Конкретні дії у відповідь на оцінку аудитором ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є проведена нами ідентифікація умов, а також оцінки класів операцій, залишків на рахунках, розкриття інформації та тверджень, на які вони можуть впливати, а саме:  здійснена перевірка інвентаризаційних відомостей Товариства після завершення інвентаризації;  виконані процедури по дебіторській та кредиторський заборгованості (проаналізовано наявні акти звірок), підготовлених управлінським персоналом;  проведені підрахунки залишків на кінець звітного періоду для мінімізації ризику незалежного маніпулювання протягом періоду між здійсненням підрахунків і кінцем звітного періоду;  здійснено тестування цілісності записів та операцій, створених за допомогою комп’ютера;  проведена вибіркова перевірка первинних бухгалтерських документів та іншої інформації.  В ході аудиту отримані докази наявності господарських відносин з пов’язаними особами у 2020 році у відповідності до норм законодавства.  Під час аудиту не було виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства. У своїй поточній діяльності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» наражається на зовнішні та внутрішні ризики. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.  Розкриття інформації, передбаченої ч. 4 ст. 75 Закону України «Про акціонерні товариства»  Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2020 р. складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства.  Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти порушення законодавства під час проведення фінансово-господарської діяльність, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.  Інші питання  На наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про дотримання Товариством наступних вимог законодавчих актів:  Товариством дотримані вимоги щодо внесення інформації до Державного реєстру фінансових установ про всі свої відокремлені підрозділи, внесені дані про припинення діяльності філії та відокремленого структурного підрозділу до Державного реєстру фінансових установ.  Товариство має власний сайт, на якому розміщена інформація щодо правил використання платіжної системи та актуальна інформація відповідно до ст. 12 та 12` Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.01 р. № 2664-14 зі змінами. Надання послуг відбувається виключно відповідно до таких правил.  Товариством не проведено технічне обстеження приміщень, у яких здійснюється обслуговування клієнтів, щодо доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп.  Товариство здійснює виключний вид діяльності – послуги з переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунків, що відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг, затверджених Постановою КМУ від 07.12.2016 року № 913 та Положенню про встановлення обмежень на суміщення діяльності фінансових установ з надання певних видів фінансових послуг N 1515 (затверджено Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 8 липня 2004 року).  Довідка  про фінансовий стан ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС»  на 31.12.2020р.  Показники  на  31.12.2020  Примітки  1. Коефіцієнт ліквідності:  1.1. Загальний (коефіцієнт покриття)  К 1.1 = 2ра- ряд.1120  3рп  1,2  Коефіцієнт загальної ліквідності вказує, що Товариство незалежне від позикових коштів при фінансуванні реальних активів. Теоретичне значення 1,0 – 2,0  1.2 поточної ліквідності  К 1.2 =2ра-? р.(1100-1110-1120)  3рп  1,2  Теоретичне значення коефіцієнта 0,6 – 0,8. Даний коефіцієнт свідчить про достатній рівень ліквідності товариства.  1.3 Абсолютної ліквідності  К 1.3 = р1160 + р1165  3рп  1,0  Теоретичне значення коефіцієнта 0,2-0,3. Коефіцієнт свідчить про достатню наявність коштів у разі необхідності миттєвої сплати поточних боргів.  1.4 Чистий оборотний капітал. тис грн.  К 1.4 =2 ра-ряд.1120 – 3 рп  8940  Теоретичне значення більше 0.  Показник має позитивне значення, що свідчить про фінансову гнучкість Кампанії.  2. Коефіцієнт (фінансової стійкості) (автономії)  К 2 = 1рп .  Підсумок активу  0,3  Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,5  3. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом.  К 3= 2рп + 3рп+4рп  1рп  2,9  Характеризує залежність Товариства  від зовнішніх займів.  Теоретичне значення коефіцієнта  не більше 1.  4. Коефіцієнт ефективності використання активів  К 4 = Чистий прибуток  1ра+2ра+3ра  0,02  Показує строк окупності прибутком вкладених коштів у майно.  5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу)  К 5 = Чистий прибуток  1рп  0,07  Теоретичне значення не менш 0,4.  6. Коефіцієнт рентабельності  6.1. Коефіцієнт рентабельності активів  К 6.1= Чистий прибуток .  (Підсумок акт.(гр3)+Підсумок акт (гр4))/2  0,02  Теоретичне значення більше 0.  6.2 Коефіцієнт рентабельності власного капіталу  К 6.2 = Чистий прибуток .  (1 рп(гр3)+1рп(гр4))/2  0,08  Теоретичне значення більше 0.  Показники ліквідності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» на 2020 рік характеризують ступінь ліквідності, платоспроможності Товариства як задовільну.  Основні відомості про аудиторську фірму  Аудит проведено ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фiнанс», номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності 1372.  Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фiнанс». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 23877071. Місцезнаходження: 69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка, будинок 60,кв.4 тел. (061) 212-05-81, 212-00-97, e-mail: info@ saf –audit.com.ua, веб сайт: www.saf –audit.com.ua  ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фiнанс» включено до Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності до розділу 3 «Суб’єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності підприємств» за номером 1372. Посилання на реєстр: https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/  Дата та номер договору на проведення аудиту фінансової звітності за 2020 рік: Договір №128/2020 від 07.09.2020 р.  Дата початку аудиту: 09.09.2020 р.  Дата закінчення аудиту: 22.03.2021 р.  Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є  Гончарова Валентина Георгіївна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 100931)  Від імені ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс»    Генеральний директор Гончарова Валентина Георгіївна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 100931)  69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича – Данченка, будинок 60, квартира 4.  тел. (061) 212-05-91  22 березня 2021 року | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Офіційна позиції осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента щодо річної інформації, в особі директора Iщенко Олександра Григоровича: 1) Річна фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС", підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента. 2) Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими стикається у своїй господарській діяльності Товариство.

**XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,   
 що виникала протягом періоду**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| **1** | **2** | **3** |
| 28.04.2020 |  | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 28.04.2020 |  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |