Додаток 38

 до Положення про розкриття інформації емітентами

 цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

 **Титульний аркуш**

 **03.10.2022**

 **(**дата реєстрації емітентом
 електронного документа)

 № **1**

 вихідний реєстраційний
 номер електронного документа)

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор |   |   |   | Iщенко Олександр Григорович |
| (посада) |   | (підпис) |   | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) |
|  |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперівза 2021 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 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 емітентаПротокол Наглядової ради №27/09-22 від 27.09.2022р. |
| **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 інфраструктури фондового ринку України"21676262УкраїнаDR/00002/ARM |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Річну інформацію розміщено на власномувеб-сайті учасника фондового ринку** | https://zss.zp.ua/, https://zss.zp.ua/?action=buhzvity |  | 03.10.2022 |
| (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 :** Інформацію про одержані ліцензії на окремі види діяльності, інформацію щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств), інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, інформацію 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, інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів, 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), інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не наводиться відповідно до пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" №2826 від 03.12.2013.

Товариство послугами рейтингових агентств не користовувалося, визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів не здійснювалося, рівень кредитного рейтингу емітента не визначався.

Поточного рахунку в іноземній валюті Товариство не має.

Емітент не приймає участі в інших юридичних особах.

Данi щодо iнформацiї про засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток акцiй (часток, паїв) що є акцiонерами Товариства станом на 31.12.2021 року у Товариства вiдсутнi.

 У структурi капiтала емiтента вiдсутнє володiння акцiями iнших емiтентiв.

Будь-які судові справи за якими:

- розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, посадові особи;

- судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства;

- судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році у емітента відсутні.

У звітному періоді фактів накладення штрафних санкцій органами державної влади на Товариство не відбувалось.

Змін в інформації про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій протягом звітнього періоду не відбувалось.

Облiгацiї (будь-яких видів), iпотечнi цiннi папери, похiднi цiннi папери, сертифiкати ФОН та будь-якi iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розміщувалися.

Фактiв придбання Товариством власних акцiй за звiтний перiод не було.

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не наводиться у зв'язку з тим, що iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розміщувалися.

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 відсутні.

За результатами звітнього та попереднього року рішення про виплату дивідендів не приймалося, виплата дивідендів не здійснювалася.

Інформацiя 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 МСФЗ.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) у емітента відсутня.

Будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не укладалися, тому відповідна інформація не наводиться.

**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) |  **UA80000000000126643** |
| 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) | **203** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД |
| **64.99** |  **НАДАННЯ ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ (КРІМ СТРАХУВАННЯ ТА ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ), Н. В. І. У.** |
|  **64.19** |  **ІНШІ ВИДИ ГРОШОВОГО ПОСЕРЕДНИЦТВА** |
|  **66.19** |  **ІНША ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ, КРІМ СТРАХУВАННЯ ТА ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ** |
|  |  |

|  |
| --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті |  **АТ КБ "Приватбанк"** |
| 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 д/н місто Бердянськ ПРОСПЕКТ ПРОЛЕТАРСЬКИЙ, будинок 234 |
| **3) опис** | Код ЄДРПОУ ВП:25490761Філія "Бердянськзв'язоксервіс ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС", надає такі ж самі послуги, що і головне підприємство, а саме:послуги з переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунків. |

**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 - 200 осіб. Середня численність позаштатних працівників - 1 особа. Середня численність осіб, які працюють за сумісництвом - 2 особи. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 15 осіб. Фонд оплати праці за 2021 рік склав 22155 тис.грн. У 2021 році фонд оплати праці збільшився відносно попереднього звітного періоду на 2555 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: 65187 тис. грн.,у натуральному виразі не розраховується. Середньореалізаційні ціни не наводяться, оскільки підприємство надає послуги. Сума виручки - 65187 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,які використовує емітент; джерела сировини, їх доступність та динаміка цін; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 % у загальному об'ємі постачання не надаються, оскільки 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. 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 - 17738 тис. грн. Продано основних активiв за останнi 5 рокiв на суму 9772 тис. грн. Лiквiдовано основних активiв за останнi 5 рокiв на суму 1572 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: непередбачуваність ведення бойових дій на території держави; наслідки від запровадження військового стану; 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)- 15012 тис. грн. Очікувані прибутки від виконання цих договорів - 300 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.Проведення бойових дій в країні та поширення зони збройного конфлікту. 2.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** |
| 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 27.04.2021 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. |
| Наглядова рада | Голова наглядової ради та 2 Члени наглядової ради | Голова наглядової ради Комiссаров Юрiй ВолодимировичЧлен наглядової ради Ганзiна Геннадiй ОлександровичЧлен наглядової ради Гiрiна Олена Сергiївна |
| Виконавчий орган | Директор | Iщенко Олександр Григорович |
| Ревiзор | Ревiзор | Кайда Наталя Вiкторiвна |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| **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  | 41 | ПРАТ "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС"22116499Директор 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: 41 рік. 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  | Комiссаров Юрiй Володимирович  | 1964 | Вища  | 40 | ПО "Радіоприлад"14313317заступник 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 40 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 | Член наглядової ради  | Ганзiна Геннадiй Олександрович  | 1964 | Вища  | 42 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА "ГЮСС"13626089виконавчий 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 42 роки.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. |
| 4 | Член наглядової ради  | Гiрiна Олена Сергiївна  | 1980 | Вища  | 17 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю виробничо-комерцiйна фiрма "ГЮСС"13626089референт | 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 17 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 - ТОВ ВКФ "ГЮСС". |
| 5 | Ревiзор  | Кайда Наталя Вiкторiвна  | 1978 | Вища  | 24 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю виробничо-комерцiйна фiрма "ГЮСС"13626089Головний 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 24 роки. Посади, якi особа обiймала протягом останнiх 5 рокiв: ревiзор, головний бухгалтер. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає. |
| 6 | Головний бухгалтер  | Демченко Юлiя Миколаївна  | 1977 | Вища  | 30 | ТОВ "Аптека", № 19623878662головний бухгалтер | 04.09.2012 безстроково |
| Опис | В звiтному роцi посадова особа отримала за виконання своїх обов`язкiв винагороду у розмiрi 297403,95 грн. В натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи 30 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. |

|  |
| --- |
| **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 | 12.38565919154 | 86712 | 0 |
| Член Наглядової ради | Ганзiна Геннадiй Олександрович | 55890 | 7.98314526496 | 55890 | 0 |
| Член Наглядової ради | Гiрiна Олена Сергiївна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ревiзор | Кайда Наталя Вiкторiвна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Демченко Юлiя Миколаївна | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

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

Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента в цiлому залежать вiд впливу збройного конфлікту та введення війскового стану в країні, загального економiчного стану країни, полiпшення платоспроможностi як громадян так i пiдприємств.

В перспективi пiдприємство планує провести аналіз визначення шкоди від війни та продовжувати здiйснювати тi ж види дiяльностi, що i в звiтному роцi. Об'єктом оцінки фактора війни на вартість майна є заходи щодо попередження негативного впливу цього фактора на майно і заходи щодо усунення наслідків війни на господарську й іншу діяльність з використанням цього майна. Мета оцінки впливу фактора війни на вартість майнового об'єкта (підприємство, нерухомість) - визначення його впливу на той чи інший вид його вартості (ринкова, інвестиційна, страхова, заставна і т. ін.) та подальшу розробку на підприємстві механізм відшкодування шкоди та здійснення відновлюваних робіт.

Наприкінці 2021 року керівництвом ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" (далі по тексту Установа) на 2022 рік визначені заходи з подальшого розвитку 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. Крім того, заплановані заходи щодо розширення мережі пунктів надання фінансових послуг Установи.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

Протягом 2021 року, внаслідок запровадження додаткових видів переказу коштів, розширено коло користувачів послуг Установи. Крім того, вживались активні дії, спрямовані на реалізацію маркетингової політики розвитку Установи.

**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 2021 року загальними зборами акціонерів Установи, Наглядовою радою Установи, а також директором Установи питання щодо укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних 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:

- непередбачуваність ведення бойових дій на території держави;

- наслідки від запровадження військового стану;

- 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**

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/info/docs/specinfo/22\_KKY.pdf

**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 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** | 27.04.2021 |
| **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 членів лічильної комісії Загальних зборів, прийняття рішення про припинення їх повноважень.Прийняте рiшення: Обрати лічильну комісію у складі: Голова лічильної комісії Ющенко Ірина Миколаївна, член лічильної комісії Майстер Вікторія Іванівна, член лічильної комісії Проскурін Олег Васильович. Припинити повноваження членів лічильної комісії після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.Питання 2. Обрання голови та секретаря Загальних зборів, затвердження порядку проведення Загальних зборів (регламенту зборів).Прийняте рiшення: Обрати Головою Загальних зборів - Коміссарова Юрія Володимировича, Секретарем Загальних зборів - Гіріну Олену Сергіївну. Затвердити наступний порядок проведення Загальних зборів (регламент зборів): Оголошення питання порядку денного та проекту рішення - 5 хвилин; Виступ доповідача з питання порядку денного - 15 хвилин; Обговорення питання порядку денного та проекту рішення (включаючи запитання, дебати та тощо) - 10 хвилин; Голосування з питань порядку денного - 5 хвилин; Загальні збори провести без перерви. Питання 3. Розгляд звіту Директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік та його затвердження. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Директора про результати фінансово-господарської діяльності за 2020 рік.Прийняте рiшення: Роботу Директора в 2020 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів. Затвердити результати діяльності Товариства за 2020 рік та звіт Директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік. Питання 4. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2020 рік та його затвердження. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради. Прийняте рiшення: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік. Роботу Наглядової ради Товариства визнати задовільною.Питання 5. Розгляд звіту Ревізора Товариства за 2020 рік та його затвердження. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізора.Прийняте рiшення: Затвердити звіт Ревізора Товариства за 2020 рік. Роботу Ревізора Товариства визнати задовільною. Питання 6. Затвердження річного Звіту (балансу) Товариства за 2020 рік. Затвердження Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Товариства за 2020 рік. Затвердження Звіту про рух грошових коштів Товариства за 2020 рік. Затвердження Звіту про власний капітал Товариства за 2020 рік.Прийняте рiшення: Затвердити річний Звіт (баланс) Товариства за 2020 рік. Затвердити Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Товариства за 2020 рік. Затвердити Звіт про рух грошових коштів Товариства за 2020 рік. Затвердити Звіт про власний капітал Товариства за 2020 рік.Питання 7. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2020 рік.Прийняте рiшення: Затвердити наступний порядок розподілу прибутку Товариства за 2020 рік, який становить 1 289 534 гривні: направити на формування резервного фонду 64 477 гривень, на розвиток та збільшення капіталу Товариства 1 225 057 гривень.Питання 8. Прийняття рішення про внесення змін до статуту Товариства, шляхом затвердження його нової редакції. Затвердження нової редакції статуту Товариства.Прийняте рiшення: Внести зміні до статуту Товариства шляхом затвердження його нової редакції. Затвердити нову редакцію статуту Товариства.Питання 9. Визначення осіб, які уповноважуються на підписання Протоколу Загальних зборів та статуту Товариства в новій редакції.Прийняте рiшення: Визначити особами, які уповноважуються на підписання Протоколу Загальних зборів та нової редакції статуту Товариства - Голову Загальних зборів та секретаря Загальних зборів.Питання 10. Визначення особи, якій надаватимуться повноваження щодо забезпечення державної реєстрації нової редакції статуту Товариства.Прийняте рiшення: Визначити особою, якій надаватимуться повноваження щодо забезпечення державної реєстрації нової редакції статуту Товариства - директора Товариства Іщенко Олександра Григоровича.Питання 11. Надання попередньої згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більше як одного року з дати прийняття такого рішення та надання повноважень на укладання таких правочинів.Прийняте рiшення: Надати попередню згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більше як одного року з дати прийняття такого рішення: отримання кредиту граничною сукупною вартістю 6 908,7 тис. грн. Уповноважити на укладання та підписання таких правочинів Голову Наглядової ради Товариства.Iншi загальнi збори акцiонерiв протягом 2021 року не скликалися та не проводилися. Осiб, якi б iнiцiювали проведення позачергових загальних зборiв у 2021 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 :** збори проведено

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

не скликались

**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 | 1. Організовувати роботу Наглядової ради,.2. Скликати засідання Наглядової ради.3. Забезпечувати підготовку документів, необхідних для проведення засідання Наглядової ради.4. Організовувати ведення протоколів засідань Наглядової ради. 5. Виконувати інші обов'язки, які покладаються на нього Статутом, Положенням про Наглядову раду. |
| Член Наглядової ради Ганзіна Геннадій Олександрович |  | X | 1. Діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин.2. Виконувати свої обов'язки особисто. Голова та члени Наглядової ради не мають права доручати виконання своїх обов'язків іншим особам, крім випадків передбачених законодавством України, Статутом, цим та іншими положеннями Товариства.3. Приймати участь у засіданнях Наглядової ради, члени Наглядової ради за дорученням Голови Наглядової ради приймають участь у підготовці документів, необхідних для проведення засідання Наглядової ради.4. Член Наглядової ради за дорученням Наглядової ради або Голови Наглядової ради, зобов'язаний виконувати обов'язки іншого члена Наглядової ради у випадку його відсутності. 5. Виконувати рішення Загальних зборів акціонерів Товариства.6. Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови або члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. 7. Завчасно готуватися до засідання Наглядової ради, зокрема, знайомитися з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо. 8. Виконувати інші обов'язки передбачені Статутом, цим та іншими положеннями Товариства. |
| Член Наглядової ради Гіріна Олена Сергіївна |  | X | 1. Діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин.2. Виконувати свої обов'язки особисто. Голова та члени Наглядової ради не мають права доручати виконання своїх обов'язків іншим особам, крім випадків передбачених законодавством України, Статутом, цим та іншими положеннями Товариства.3. Приймати участь у засіданнях Наглядової ради, члени Наглядової ради за дорученням Голови Наглядової ради приймають участь у підготовці документів, необхідних для проведення засідання Наглядової ради.4. Член Наглядової ради за дорученням Наглядової ради або Голови Наглядової ради, зобов'язаний виконувати обов'язки іншого члена Наглядової ради у випадку його відсутності. 5. Виконувати рішення Загальних зборів акціонерів Товариства.6. Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови або члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. 7. Завчасно готуватися до засідання Наглядової ради, зокрема, знайомитися з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо. 8. Виконувати інші обов'язки передбачені Статутом, цим та іншими положеннями 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.

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

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)  | комітети не створювались | 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 | Наглядова рада Товариства не готує інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями). |

**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 спеціалістта2. Мати бездоганну ділову репутацію3. 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  | Голові Наглядової ради в звiтному роцi за виконання своїх обов`язкiв було виплачено винагороду у розмірі 1118544,59 грн. Члени наглядової ради не отримують винагороду. |

**Інформація про виконавчий орган**

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Директор Іщенко Олександр Григорович | 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.** | Інформація про комітети та проведені засідання виконавчого органу не наводиться, оскільки виконавчий орган одноосібний. Директор на свій розсуд і під власну відповідальність ухвалює всі рішення щодо питань, які складають його компетенцію, шляхом вчинення відповідних дій, надання розпоряджень, складання наказів тощо. Інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Виконавчий орган не готує інформацію про свою діяльність, оскільки для приватних акціонерних товариств це не є обов'язковим. Відповідно результати роботи виконавчого органу не оцінювалися, визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства не здійснювалося. Виконавчий орган приймає в межах своєї компетенції всі необхідні для забезпечення поточної діяльності Товариства рішення, що безпосередньо суттєво впливає на фінансово-господарську діяльність Товариства. |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | Виконавчий орган Товариства не готує інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями). |

**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 | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про 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 рахунку2. 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 | Так | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 5 відсотків та більше голосуючих акцій | Ні | Ні | Ні | Так | Так |
| Інформація про склад органів управління товариства | Так | Ні | Ні | Так | Так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Ні | Так | Ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Так | Ні | Ні | Так | Так |

**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.

Відповідно до статуту Установи члени Наглядової ради обираються за рішенням загальних зборів акціонерів. Повноваження членів Наглядової ради припиняються за рішенням загальних зборів акціонерів. Голова Наглядової ради обирається рішенням членів Наглядової ради. Повноваження голови Наглядової ради припиняються рішенням членів Наглядової ради.

Відповідно до статуту Установи внутрішній аудитор призначається та звільняється за рішенням Наглядової ради У разі звільнення внутрішнього аудитора з займаної посади, розрахунок здійснюється у відповідності до чинного законодавства України.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Відповідно до статуту Установи директор має повноваження:

1) здійснення керівництва поточною діяльністю Товариства, розробка основних напрямів діяльності Товариства, організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової Товариства;

2) внесення на розгляд Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді пропозицій про основні напрями діяльності та розвитку Товариства, в тому числі щодо інвестиційної, технічної, фінансової, маркетингової та цінової політики Товариства;

3) здійснення поточного керівництва роботою відділень, філій, представництв, інших відокремлених підрозділів і дочірніх підприємств, створених Товариством;

4) затвердження штатного розкладу, визначення відповідних посадових та функціональних обов'язків працівників Товариства;

5) визначення умов та порядку оплати праці працівників Товариства, після погодження з головою Наглядової ради Товариства;

6) вирішення інших питань діяльності Товариства, крім тих, які відповідно до цього статуту входять до компетенції інших органів та посадових осіб Товариства.

7) представляти інтереси Товариства у відносинах з українськими та іноземними громадянами, підприємствами, установами та організаціями, державними та судовими органами та будь-якими іншими суб'єктами;

8) відкривати і закривати рахунки в банківських установах, розпоряджатись майном та коштами Товариства згідно з законодавством та цим статутом;

9) укладати угоди (договори, контракти), забезпечувати участь Товариства в інших цивільно-правових відносинах, з урахуванням обмежень, визначених законодавством та цим статутом;

10) видавати довіреності на право представництва від імені Товариства (в тому числі з правом передоручення), накази, розпорядження і давати вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;

11) призначати та звільняти головного бухгалтера Товариства, визначати строк його повноважень;

12) призначати на посади, переводити і звільняти працівників Товариства, застосовувати заходи заохочення та дисциплінарного стягнення відповідно до законодавства;

13) здійснювати інші дії від імені Товариства, можливість яких передбачена законодавством або цим статутом.

Відповідно до статуту Установи ревізор має повноваження:

1) вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів.

2) бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

3) брати участь у засіданнях Наглядової ради.

4) проводити та/або залучати до проведення незалежну аудиторську фірму для перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

Відповідно до статуту Установи внутрішній аудитор уповноважений:

1) отримувати необхідні документи, які стосуються предмета внутрішнього аудиту і знаходяться у Товариства;

2) проводити плановий та позаплановий внутрішній аудит Товариства;

3) залучати у разі необхідності працівників інших структурних підрозділів Товариства (за згодою керівників таких структурних підрозділів, філій) та/або зовнішніх експертів, консультантів, аудиторів для виконання поставлених перед Внутрішнім аудитором завдань;

4) мати безперешкодний доступ до структурного підрозділу, філії, що перевіряється, а також у приміщення, що використовуються для зберігання документів, матеріальних цінностей, отримувати інформацію, яка зберігається на електронних носіях інформації;

5) отримувати необхідні пояснення в письмовій чи усній формі від працівників Товариства;

6) перевіряти розрахунково-касові документи, правочини, укладені Товариством, фінансову і статистичну звітність, іншу документацію, а у разі необхідності - перевіряти наявність майна Товариства;

7) вносити на розгляд Наглядовій раді Товариства пропозиції з удосконалення діяльності Товариства.

Відповідно до статуту Установи члени наглядової ради мають повноваження:

1. затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів законом та цим Статутом;

2. підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

3. формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою;

4. затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;

5. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до цього статуту та у випадках, встановлених законодавством;

6. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

7. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

8. прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

9. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом "Про акціонерні Товариства";

10. обрання (призначення) та припинення повноважень (звільнення) Директора;

11. затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів, які укладатимуться з Директором та працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) Товариства, встановлення розміру їх винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;

12. прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора;

13. обрання та припинення повноважень голови і членів Наглядової ради Товариства;

14. призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);

15. затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;

16. здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;

17. розгляд звіту Директора та затвердження заходів за результатами його розгляду;

18. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом "Про акціонерні Товариства";

19. обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;

20. затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;

21. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом "Про акціонерні товариства";

22. визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до законодавства та мають право на участь у Загальних зборах;

23. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;

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

25. прийняття рішення щодо створення дочірніх підприємств та участі в них, їх реорганізації та ліквідації, затвердження їх Статутів і положень;

26. вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства, затвердження їх положень;

27. прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та правочинів із заінтересованістю відповідно до законодавства та цього статуту;

28. надсилання оферти акціонерам відповідно до статей 65-65-1 Закону "Про акціонерні товариства"

29. визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

30. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

31. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає додаткові послуги, та/або клірингової установи, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

32. визначення і затвердження стратегії та політики управління ризиками, процедури управління ними, а також переліку ризиків, їх граничних розмірів;

33. забезпечення функціонування системи внутрішнього контролю Товариства та контролю за її ефективністю;

34. контроль за ефективністю функціонування системи управління ризиками;

35. визначення організаційної структури Товариства;

36. затвердження внутрішніх положень, що регламентують діяльність структурних підрозділів Товариства;

37. здійснення контролю за діяльністю Директора, внесення пропозицій щодо її вдосконалення;

38. визначення порядку роботи та планів внутрішнього аудитору і контроль за його діяльністю;

39. контроль за усуненням недоліків, виявлених Національним банком України та іншими органами державної влади та управління, які в межах компетенції здійснюють нагляд за діяльністю Товариства, підрозділом внутрішнього аудиту та аудиторською фірмою, за результатами проведення зовнішнього аудиту;

40. забезпечення своєчасного надання (опублікування) Товариством достовірної інформації щодо його діяльності відповідно до законодавства;

41. повідомлення про проведення Загальних зборів відповідно до законодавства;

42. надсилання у випадках, передбачених законодавством, пропозиції акціонерам про придбання належних їм акцій;

43. затвердження порядку здійснення операцій із пов'язаними з Товариством особами;

44. розроблення умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення) та підготовка пояснень до умов зазначених документів;

45. отримання висновку незалежного експерта (аудитора, оцінювача) щодо умов злиття, приєднання, поділу або виділу;

46. подання на вирішення Загальних зборів акціонерів питань про припинення (злиття, приєднання, поділ або перетворення), або виділ Товариства, а також про затвердження умов договору про злиття (приєднання), або плану поділу (виділу, перетворення) або розподільного балансу (у разі поділу та виділу);

47. прийняття рішення про затвердження проекту статуту Товариства, створюваного в результаті злиття, про затвердження проекту договору про злиття, про схвалення передавального акта, підготовленого комісією з припинення Товариства, а також про затвердження умов конвертації акцій Товариства, що припиняється, в акції Товариства, створюваного в результаті злиття;

48. винесення на розгляд Загальних зборів акціонерів питання про затвердження статуту Товариства, створюваного в результаті злиття;

49. винесення на розгляд Загальних зборів акціонерів питань про порядок і умови виділу, створення нового Товариства (Товариств), конвертацію частини акцій Товариства, з якого здійснюється виділ, в акції створюваного Товариства (розподіл акцій створюваного Товариства серед акціонерів Товариства, з якого здійснюється виділ, придбання акцій створюваного Товариства, з якого здійснюється виділ) і порядок такої конвертації (розподілу, придбання);

50. винесення на затвердження Загальних зборів акціонерів питання про порядок і умови перетворення, порядок обміну акцій Товариства на частки (паї) Товариства-правонаступника;

51. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом та цим Статутом.

**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.**

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" ЗА 2021 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:

- Звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2021р.;

- Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід рік, що закінчився 31.12.2021р.;

- Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31.12.2021р.;

- Звіт про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився 31.12.2021р.;

- Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021р., 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 2021 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.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на інформацію, викладену в п. 2.1.1 та п. 3.2.5 Приміток до цієї фінансової звітності, щодо розповсюдження захворювання на COVID-19, щодо якої Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) оголосила надзвичайну ситуацію міжнародного значення. На даному етапі неможливо з достатнім ступенем достовірності оцінити вплив пандемії 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 "Зменшення корисності активів". Також важко передбачити як розвиватимуться подальші економічні, соціальні та політичні події в Україні та світі.

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 2021 р. (поквартально) у складі:

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

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.

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 застосовано, 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:

o 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;

o 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

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

 o 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.

o 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 31.12.2021 р. 203 особи

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.

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи. Товариство не є підприємством, що становить суспільний інтерес. У Товариства відсутні материнські/дочірні компанії.

Станом на 31.12.2021 року Товариство має одну філію:

Найменування Філія "Бердянськзвязоксервіс" ПрАТ "Запоріжзвя'зоксервіс"

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

Статус Включена до реєстру

Дата створення 17.08.1998

Рішення Нацкомфінпослуг Інформація про відокремлений підрозділ внесена до Державного реєстру фінансових установ.

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

Кінцевими бенефіціарними власниками (контролерами) юридичної особи є:

- Ганзіна Геннадій Олександрович , Україна, 69015, місто Запоріжжя вулиця Ризька, будинок 5, квартира 18, Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу - 7,98%.

- Ганзіна Геннадій Олександрович , Україна, 69015, місто Запоріжжя вулиця Ризька, будинок 5, квартира 18. Непрямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу - 19,51%.

- Коміссаров Юрій Володимирович , Україна, 69095, місто Запоріжжя, вулиця Козача, будинок 1, квартира 105. Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу - 12,39%.

- Коміссаров Юрій Володимирович , Україна, 69095, місто Запоріжжя, вулиця Козача, будинок 1, квартира 105. Непрямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу - 40,61%.

- Іщенко Олександр Григорович ,Україна, 69002, місто Запоріжжя, вулиця Леппіка, будинок 4 А, квартира 104. Непрямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу - 19,51%.

На думку аудитора, Товариством належним чином та повно розкрито інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31.12.2021 року відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності №163 від 19.03.2021 року.

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 ринки капіталу та організовані товарні ринки"; "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні"; Міжнародних стандартів фінансової звітності; Міжнародних стандартів аудиту, а також наступних нормативних документів:

Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2022 р. № 555 "Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних з паперів та фондового ринку", "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.

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 31.12.2021 року складає 73 083 тис. грн.

У ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" на 31.12.2021 р. обліковуються основні засоби, первісна вартість яких збільшилася на 4794 тис. грн. і становить 25466 тис. грн.

Знос виріс за рік за рахунок нарахованої амортизації на 1679 тис. грн. і складає 13099 тис. грн. Таким чином, залишкова вартість основних засобів складає 12367 тис. грн.

У складі основних засобів враховані активи у формі права користування орендованим об'єктом, первісна вартість яких на 31.12.2021р. складає - 8682 тис.грн., знос - 5419 тис.грн., залишкова вартість - 3263тис.грн.

Станом на 31.12.2021р. 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".

Станом на 31.12.2021р. у розпорядженні ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" є нематеріальні активи, первісна вартість яких дорівнює 2 772 тис. грн. (власне програмне забезпечення з переказу коштів, ліцензії, свідоцтво на знак для товарів та послуг), накопичена амортизація складає - 2 614 тис.грн., залишкова вартість - 158 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 2021р. склали 350 тис.грн. (у т.ч. : сировина та матеріали - 134 тис.грн., паливо - 38 тис.грн., будівельні матеріали - 8 тис.грн., запасні частини - 152 тис.грн., інші матеріали - 6 тис.грн., МШП - 12 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 справедливій вартості на 31.12.2021 р. складає - 1056 тис. грн., у тому числі:

 183 тис. грн. - торговельна та інша дебіторська заборгованість (у т.ч.: за послуги переказу коштів -175 тис.грн., та ін.);

 61 тис. грн. - інші поточні фінансові активи (у т.ч.: заборгованість за платежами з переказу коштів -37 тис.грн., заборгованість за виданою позикою - 23 тис.грн. та ін.)

 812 тис.грн. - інші поточні нефінансові активи (у т.ч: заборгованість за розрахунками із бюджетом - 107 тис. грн.; заборгованість з контрагентами за авансовими платежами - 670 тис.грн.; заборгованість за розрахунками з державними цільовими фондами - 34 тис.грн. та ін.)

Створення резерву під очікувані кредитні збитки за фінансовими активами проводиться відповідно до положень облікової політики товариства і станом на 31.12.2021 р. складає 110 тис. грн. у відповідності до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Грошові кошти станом на 31.12.2021р. складають 59152 тис. грн.(в т.ч. : готівка -- 163 тис.грн.; на рахунках в банках - 26989 тис.грн., на депозитних рахунках банку - 32000 тис.грн.). Грошові кошти відображені за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Станом на 31 грудня 2021 року довгострокові або поточні фінансові інвестиції у Товариства відсутні.

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 31.12.2021 року інші непоточні фінансові зобов`язання складають 986 тис. грн. (довгострокові зобов`язання з оренди), визнані згідно МСФЗ 16 "Оренда".

Інше непоточне забезпечення станом на 31.12.2021р. склали 50 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.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2021 р. становила 51 015 тис. грн., в тому числі:

- 16690 тис.грн. - торгівельна та інша поточна кредиторська заборгованість (у т.ч.: послуги з технічної підтримки програмного забезпечення та технічного обслуговування основних засобів - 16319 тис. грн., заборгованість інших постачальників - 371 тис.грн.);

- 97 тис.грн - поточні податкові зобов'язання ( податок на прибуток);

- 2083 тис. грн. - інші поточні фінансові зобов'язання (у т.ч.: поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями з оренди -1635 тис.грн.; заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами по платежам, строк сплати яких не настав - 15013 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 205 тис.грн);

- 1074 тис. грн. - інші поточні нефінансові зобов'язання ( в т.ч.: заборгованість за розрахунками з оплати праці - 741 тис.грн.; заборгованість за розрахунками зі страхування - 169 тис.грн.; заборгованість за розрахунками з бюджетом -164 тис.грн. );

 - 1071 тис.грн. - поточні забезпечення на винагороди працівникам (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 2021 року був отриманий дохід у сумі 69 154 тис. грн., у тому числі :

- 65187 тис.грн. - доходи від звичайної діяльності (комісійна винагорода за надання послуг, пов'язаних з переказом коштів)

- 2783 тис. грн.. - інші доходи (у т.ч.: нараховані відсотки по залишкам на рахунках в банках - 987 тис.грн., нараховані відсотки по депозитам - 1106 тис.грн., дохід від коригування податкового зобов'язання з ПДВ в зв'язку зі зміною напряму використання в оподатковуваній діяльності - 507 тис.грн., відшкодування судового збору за рішенням суду - 117 тис.грн., дохід від операційної оренди активів - 41 тис.грн. та ін..)

- 1184 тис.грн. - прибуток від відновлення корисності.

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 2021рік склала 65 800 тис. грн., у тому числі:

- 47 856 тис.грн. - собівартість реалізованих послуг ;

- 15 867 тис.грн. - адміністративні витрати (на персонал -5641 тис. грн., утримання основних засобів та нематеріальних активів - 5543 тис. грн., матеріальні витрати - 1448тис.грн., амортизація основних засобів і нематеріальних активів - 1140 тис. грн., розрахунково-касове обслуговування - 1412 тис.грн., телекомунікаційні послуги - 294 тис.грн. та ін.);

- 70 тис.грн. - витрати на збут;

- 1 049 тис.грн. - інші витрати (у т.ч.: безплатно передані послуги - 807 тис.грн.; відрахування на соціальні заходи з безоплатно наданих послуг - 127 тис.грн.; матеріальна допомога - 82 тис.грн. та ін.);

- 310 тис. грн. - інші збитки;

- 158 тис. грн. - фінансові витрати ( витрати на відсотки за зобов'язаннями з оренди);

- 490 тис.грн. - витрати на сплату податку.

Таким чином, за наслідками 2021 року ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" отримало чистий прибуток у сумі 3 354 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 31.12.2021 р., складає 21032 тис. грн.

Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об'єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів Товариства за 2021 рік, тобто розмір його статутного капіталу, резервного капіталу, нерозподіленого прибутку.

Чисті активи ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" більші за суму статутного капіталу на 7730 (21032 - 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 31.12.2021р. та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.

Власний капітал ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" складається із:

- статутного капіталу - 13 302 тис. грн.;

- резервного капіталу - 742 тис.грн.;

- нерозподіленого прибутку - 6 988 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.

В звітному році зареєстрована нова редакція Статуту, яка затверджена загальними зборами акціонерів протокол №1 від 27.04.2021р., зміни не пов'язані із зміною складу засновників або статутного капіталу.

 Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2021 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.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій за № 28/1/2020 видане 20.07.2020 р., та 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.

Склад акціонерів станом на 31.12.2021 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 557498 10 592 462 79,63

Виробничо-комерційна фірма "ГЮСС"

Фізична особа 86712 1 647 528 12,39

Таким чином, станом на 31.12.2021 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 2021 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.

Резервний капітал станом на кінець звітного періоду становить 742 тис. грн. У звітному році відрахування з чистого прибутку до резервного капіталу склало 65 тис.грн.

За наслідками фінансово-господарської діяльності Товариство станом на 31.12.2021 року має нерозподілений прибуток у сумі 6 988 тис. грн. Зміни в складі нерозподіленого прибутку відбулись за рахунок отримання прибутку в поточному році на суму 3 354 тис. грн., відрахування до резервного фонду 65 тис.грн.

Таким чином, власний капітал товариства станом на 31.12.2021 р. складає 21 032 тис. грн.

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

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 2021 р. відрахування до резервного капіталу склало 65 тис.грн. На кінець звітного періоду загальний розмір резервного фонду становить 742 тис. грн.

Фінансова діяльність

 Предметом діяльності Товариства є надання фінансових послуг, а саме, переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків.

За 2021 рік по переказу грошових коштів укладено: з юридичними особами - резидентами 123 договорів, розмір фінансових активів яких склав 653 тис.грн., виконано - 117 договори; з фізичними особами підприємцями - резидентами в кількості - 1 договору, розмір фінансових активів яких склав 5 тис.грн.; з фізичними особами - резидентами в кількості - 9875043 , розмір фінансових активів яких склав 2590339 тис.грн., виконано - 9875043. що відповідає інформації, наведеній в Звітних даних.

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 2021рік, які не були відображені у фінансовій звітності, та які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" за результатами 2021 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 2021 року

та можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

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 2021рік 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 27.04.2021р. на Загальних зборах акціонерів, протокол № 1.

 Вартість активів товариства станом на 01.01.2021 року складає 69 087 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягає аудиторським процедурам, складає 6908,7 тис. грн.

Стан корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього контролю відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"

Формування складу органів корпоративного управління ПрАТ до статей 7,8,9,10,11,12,15 Статуту, затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів товариства (протокол №1 від 15 квітня 2016р.) Зміни до Статуту протягом 2021 р., з питань корпоративного управління, не вносились.

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 2021р. проводились (протокол Загальних Зборів акціонерів № 1 від 27.04.2021 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. Планова перевірка фінансово-господарської діяльності ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" за 2021рік проведена, про що складена Довідка від 21.02.2022 року. За результатами перевірки ревізором зроблено наступні висновки:

- Товариством дотримуються норми чинного законодавства з ведення бухгалтерського обліку, бухгалтерський облік та звітність відповідають вимогам МСФЗ;

- Показники, зазначені в фінансовій звітності Товариства, підтверджуються первинними документами та відображають реальний фінансовий стан Товариства у всіх суттєвих аспектах та не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

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.

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 2021 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 Положення про визначення умов провадження діяльності з надання фінансових послуг, здійснення яких потребує відповідної ліцензії (ліцензійних умов), затверджене постановою Правління НБУ від 30.03.2021року №27 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 31.12.2021р.

Показники на 31.12.2021 Примітки

1. Коефіцієнт ліквідності: Коефіцієнт загальної ліквідності вказує, що

1.1. Загальний (коефіцієнт покриття) 1,2 товариство незалежне від позикових коштів

К 1.1 = поточні активи/поточні зобов'язання при фінансуванні реальних активів.

 Теоретичне значення 1,0 - 2,0

1.2 поточної ліквідності

К 1.2 поточні активи - р.(запаси-поточні біологічні запаси)/ 1,2 Теоретичне значення коефіцієнта 0,6 - 0,8.

 поточні зобов'язання Даний коефіцієнт свідчить про достатній

 рівень ліквідності товариства.

1.3 Абсолютної ліквідності

К 1.3 = поточні фінансові інвестиції + грошові кошти/ 1,1 Теоретичне значення коефіцієнта 0,2-0,3.

 поточні зобов'язання Коефіцієнт свідчить про достатню наявність

 коштів у разі необхідності миттєвої

 сплати поточних боргів.

1.4 Чистий оборотний капітал. тис грн.

К 1.4 = поточні активи - поточні зобов'язання 9543 Теоретичне значення більше 0.

 Показник має позитивне значення, що

 свідчить про фінансову гнучкість

 підприємства.

2. Коефіцієнт (фінансової стійкості) (автономії)

К 2= загальна сума власного капіталу/загальна сума активу 0,3 Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,5

3. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом.

К 3= загальна сума зобов'язань/загальна сума власного капіталу 2,5 Характеризує залежність підприємства від

 зовнішніх займів.

 Теоретичне значення коефіцієнта не більше 1.

4. Коефіцієнт ефективності використання активів

К 4 = прибуток/загальна сума активу 0,05 Показує строк окупності прибутком вкладених

 коштів у майно.

5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу) 0,2 Теоретичне значення не менш 0,4.

К 5 = прибуток/загальна сума власного капіталу

6. Коефіцієнт рентабельності

6.1. Коефіцієнт рентабельності активів 0,05 Теоретичне значення більше 0.

К 6.1= прибуток/(Підсумок акт.(гр3)+Підсумок акт (гр4))/2

6.2 Коефіцієнт рентабельності власного капіталу

К 6.2 = прибуток/власний капітал (гр3)+власний капітал (гр4))/2 0,2 Теоретичне значення більше 0.

Показники ліквідності ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" на 2021 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 2021 рік: Договір №104/2021 від 14.09.2021 р.

Дата початку аудиту: 15.09.2021 р.

Дата закінчення аудиту: 22.02.2022 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 лютого 2022 року

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

4.1. Мета провадження діяльності фінансової установи:

Метою діяльності Установи 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 Установи.

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 Установи (https://zss.zp.ua/info/docs/specinfo/22\_KKY.pdf).

4.3. Власники істотної участі (в тому числі особи, 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 Установи:

Відсутні будь-які факти порушення членами Наглядової ради та виконавчого органу Установи, у тому числі внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди Установі або споживачам фінансових послуг Установи.

4.7. Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до Установи, в тому числі до членів її Наглядової ради та виконавчого органу:

У 2021 році, за результатами перевірки, проведеної спеціалістами Національного банку України, до Установи було застосовано захід впливу у виді письмового застереження (№317/ДСК від 05.08.2021 року). Недоліки в роботі Установи, які були виявлені під час перевірки, були усунуті в повному обсязі.

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

№ п/п 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 Установи протягом року:

У звітному періоді значні фактори ризику на Установу не впливали.

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

Система управління ризиками передбачена правилами ВПС "ІнтерПейСервіс" та внутрішніми документами. 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 аудиту 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 Установи розмір:

Протягом звітного року відсутні факти відчуження активів, що перевищує встановлений у статуті 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 п'яти 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. Випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора відсутні. Ротація аудиторів Установи протягом останніх п'яти років не відбувалась. 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.

Розглядати скарги, які надходять до Установи, уповноважений - 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 2021 року розглянуто 6 скарг. На усі питання викладені в скаргах надано відповідь. Характер скарг - відсутність в приміщенні пунктів надання фінансових послуг місць для сидіння; відсутність розмінних монет, 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 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 № 30 від 14.04.2021 року "Про затвердження Положення про вимоги до структури власності надавачів фінансових послуг".

Формування складу органів корпоративного управління Установи 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 2021 р., з питань корпоративного управління, не вносились.

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

(1) Загальні збори акціонерів;

(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 акціонерів у 2021 р. проводились (протокол Загальних Зборів акціонерів № 1 від 27.04.2021 р.).

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

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Установи 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 д/н 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 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. | Публічної пропозиції та/або допуску до торгів нафондовій біржі в частині включення до біржовогореєстру не відбувалось. |
| Примітки | Права та обов'язки акціонерів визначаються Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства. |

**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 | Електроннi 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. |

|  |
| --- |
| **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** | 6459.000 | 8911.000 | 2793.000 | 3456.000 | 9252.000 | 12367.000 |
| **- будівлі та споруди** | 1363.000 | 1245.000 | 2793.000 | 3456.000 | 4156.000 | 4701.000 |
| **- машини та обладнання** | 1011.000 | 815.000 | 0.000 | 0.000 | 1011.000 | 815.000 |
| **- транспортні засоби** | 3938.000 | 6759.000 | 0.000 | 0.000 | 3938.000 | 6759.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 147.000 | 92.000 | 0.000 | 0.000 | 147.000 | 92.000 |
| **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** | 6459.000 | 8911.000 | 2793.000 | 3456.000 | 9252.000 | 12367.000 |

**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 20672 тис.грн., на кiнець звiтного перiоду 25466 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів на початок звітного періоду 55,2%, на кінець звітного періоду 51,4 %. Сума нарахованого зносу на початок звітного періоду 11420 тис.грн., на кінець звітного періоду - 13099 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.)** | 21032 | 17678 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | 13302 | 13302 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | 13302 | 13302 |
| **Опис** | Розрахунок вартостi чистих активiв вiдбувався вiдповiдно до методичних рекомендацiй ДКЦПФР (Рiшення № 485 вiд 17.11.2004 року). Визначення вартостi чистих активiв проводилося за формулою: Чистi активи = Необоротнi активи + Оборотнi активи + Витрати майбутнiх перiодiв - Довгостроковi зобов`язання - Поточнi зобов`язання - Забезпечення наступних виплат i платежiв - Доходи майбутнiх перiодiв. |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів(21032.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(13302.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам законодавства. |

**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 | 261.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | Х | 15230.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | Х | 36560.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | Х | 52051.00 | Х | Х |
| **Опис** | Iншi зобов'язання (36560 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 (без урахування фінансової допомоги на зворотній основі). |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **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 00 |
| **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 здійснює 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** | 03150 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **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 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.) |

|  |  |
| --- | --- |
| **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 м. Запоріжжя вул. НЕМИРОВИЧА-ДАНЧЕНКА, буд. 60, кв. 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 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2022 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" | за ЄДРПОУ | 22116499 |
| Територія ГОЛОСІЇВСЬКИЙ | за КАТОТТГ | UA80000000000126643 |
| Організаційно-правова форма господарювання АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | 230 |
| Вид економічної діяльності НАДАННЯ ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ (КРІМ СТРАХУВАННЯ ТА ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ), Н. В. І. У. | за КВЕД | 64.99 |
| Середня кількість працівників 203 |  |  |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  |  |
| Адреса, телефон 01033 м. Київ вулиця Жилянська, будинок 72 А, т.(061)213-88-87Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  |  |
| за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |   |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2021 р.**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи Нематеріальні активи | 1000 | 152 | 158 |
| первісна вартість | 1001 | 2727 | 2772 |
| накопичена амортизація | 1002 | 2575 | 2614 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 9252 | 12367 |
| первісна вартість | 1011 | 20672 | 25466 |
| знос | 1012 | 11420 | 13099 |
| 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 | 9404 | 12525 |
| II. Оборотні активи Запаси | 1100 | 320 | 350 |
| Виробничі запаси | 1101 | 320 | 350 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 21 | 19 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:за виданими авансами | 1130 | -- | -- |
| з бюджетом | 1135 | 78 | 107 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | 5207 | 164 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 829 | 766 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 53228 | 59152 |
| Готівка | 1166 | 176 | 163 |
| Рахунки в банках | 1167 | 53052 | 58660 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1195 | 59683 | 60558 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 69087 | 73083 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капіталЗареєстрований (пайовий) капітал  | 1400 | 13302 | 13302 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | -- | -- |
| Резервний капітал | 1415 | 677 | 742 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 3699 | 6988 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 17678 | 21032 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпеченняВідстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 638 | 986 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 28 | 50 |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 666 | 1036 |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпеченняКороткострокові кредити банків  | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:довгостроковими зобов'язаннями  | 1610 | 1770 | 1635 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 13533 | 16611 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 354 | 261 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 177 | 97 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 188 | 169 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 723 | 741 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 966 | 1071 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 33209 | 30527 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 50743 | 51015 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 69087 | 73083 |

д/н

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2022 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" | за ЄДРПОУ | 22116499 |

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

**за 2021 рік**

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

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2000 | 65187 | 63133 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2050 | (47856) | (45792) |
| Валовий:       прибуток  | 2090 | 17331 | 17341 |
|      збиток  | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи  | 2120 | 3967 | 2848 |
| Адміністративні витрати  | 2130 | (15867) | (16648) |
| Витрати на збут | 2150 | (70) | (96) |
| Інші операційні витрати  | 2180 | (1312) | (1454) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток  | 2190 | 4049 | 1991 |
|      збиток   | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі  | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи  | 2220 | -- | -- |
| Інші доходи  | 2240 | 41 | 67 |
| Фінансові витрати  | 2250 | (158) | (272) |
| Втрати від участі в капіталі  | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати  | 2270 | (88) | (78) |
| Фінансовий результат до оподаткування:прибуток | 2290 | 3844 | 1708 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -490 | -418 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток  | 2350 | 3354 | 1290 |
|      збиток  | 2355 | (--) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічнийперіод 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 | 3354 | 1290 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 3955 | 3125 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 22155 | 19600 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 4584 | 4055 |
| Амортизація | 2515 | 4928 | 5043 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 29213 | 32167 |
| **Разом** | 2550 | 64835 | 63990 |

**ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічнийперіод 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** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Iщенко Олександр Григорович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер**  | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Демченко Юлія Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2022 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" | за ЄДРПОУ | 22116499 |

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

**за 2021 рік**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльностіНадходження від:Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 2767419 | 2465019 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | 161 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | 454 | 355 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 425 | 377 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 2080 | 2762 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 46 | 45 |
| Інші надходження | 3095 | 1455 | 262 |
| Витрачання на оплату:Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (2732874) | (2455304) |
| Праці | 3105 | (17699) | (15690) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (5165) | (4324) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (5471) | (4676) |
| Зобов'язання з податку на прибуток | 3116 | (571) | (581) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (225) | (25) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (4675) | (4070) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (331) | (292) |
| Інші витрачання | 3190 | (152) | (185) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 10187 | -11490 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльностіНадходження від реалізації:фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | 3772 | -- |
| Надходження від отриманих:відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 136 | 132 |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (8126) | (3185) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (45) | (175) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -4263 | -3228 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльностіНадходження від:Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | -- | 8400 |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | -- | -- |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -- | 8400 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 5924 | -6318 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 53228 | 59546 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 59152 | 53228 |

д/н

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2022 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" | за ЄДРПОУ | 22116499 |

**Звіт про власний капітал**

**за 2021 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 | 13302 | -- | -- | 677 | 3699 | -- | -- | 17678 |
| Коригування:Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 13302 | -- | -- | 677 | 3699 | -- | -- | 17678 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 3354 | -- | -- | 3354 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | 65 | -65 | -- | -- | -- |
| 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 | -- | -- | -- | 65 | 3289 | -- | -- | 3354 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 13302 | -- | -- | 742 | 6988 | -- | -- | 21032 |

д/н

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

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

Примітки до фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства "Запоріжзв'язоксервіс" за 12 місяців 2021 року

1. Основні відомості про Підприємство:

Назва: Приватне акціонерне товариство "Запоріжзв'язоксервіс"

Код за ЄДРПОУ: 22116499

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

Основні види діяльності

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

64.19 Інші види грошового посередництва

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

№ свідоцтва про реєстрацію фінансової установи та дата його видачі

Дата прийняття та номер рішення: 12.04.2007 р., №7138

Реєстраційний номер:

Серія та номер свідоцтва: ФК № 134

Дата видачі свідоцтва: 12.04.2007 р.

Код фінансової установи:

Орган, який видав свідоцтво: Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України

№, 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

Наявність відокремлених підрозділів (філій та відділень) Підприємство має відокремлений підрозділ:

Філія "Бердянськзв'язоксервіс" ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" - м. Бердянськ, пр.-т Пролетарський, буд.234

Кількість працівників складала станом на :

01 січня 2021 р. 201 чоловік.

31 грудня 2021 р. 203 чоловік.

ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС", відповідно до чинного законодавства України, є фінансовою установою, що надає послуги з переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунків, є Платіжною організацією та Учасником Внутрішньодержавної платіжної системи "ІнтерПейСервіс".

Відповідно до узгоджених з Національним банком України правил ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" надає наступні види послуг:

- переказ коштів від фізичної особи на адресу юридичної особи, із зарахуванням суми переказу на її рахунок, відкритий у будь-якому банку;

- переказ коштів від фізичної особи на адресу фізичної особи, із зарахуванням суми переказу на її рахунок, відкритий у будь-якому банку;

- переказ коштів від фізичної особи на адресу фізичної особи, з видачею суми переказу готівкою.

Внутрідержавна платіжна система "ІнтрПейСервіс" (далі ВПС "ІнтрПейСервіс") - є однією з перших зареєстрованих в Україні платіжних систем, яка надає послуги з переказу коштів на підставі дозвільних документів Національного банку України.

Загальною метою провадження діяльності ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" як фінансової установи є отримання прибутку від надання послуг з переказу грошових коштів фізичних осіб за житлово-комунальні та інші послуги. Регіон надання послуг - м.Запоріжжя та м.Бердянськ.

1.1 . Інформація про кінцевих бенефіціарних власників та структуру власності

Відомості про остаточних ключових учасників у структурі власності надавача фінансових послуг

станом на "31" грудня 2021 року

Приватне акціонерне товариство "Запоріжзв'язоксервіс" (далі - надавач фінансових послуг)

Таблиця 1

з/п Прізвище, ім'я та Тип Чи є особа Інформація Участь особи Опис взаємозв'язку

 по батькові або особи власником про особу в надавачі особи з надавачем

 повне найменування істотної участі фінансових фінансових послуг

 остаточного ключового в надавачі послуг, %

 учасника фінансових пряма опосередкована сукупна

 послуг

1 2 3 4 5 6 7 8 9

1 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ЮО Так вулиця Магістральна, 79,63 - 79,63 акціонер ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ будинок 74-Б, квартира 47, надавача

 ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА місто Запоріжжя, 69014, фінансових

 ФІРМА "ГЮСС" ідентифікаційний код послуг, що

 ЄДРЮО, ФОП та ГФ 13626089 володіє

 79,63% акцій

2 Коміссаров Юрій ФО Так Громадянин України, Україна, 12,39 40,61 53 акціонер

 Володимирович вулиця Козача, будинок 1, надавача фінансових послуг, квартира 105, місто Запоріжжя, фінансових

 69095 паспорт серія СА № 934321, послуг, що

 виданий Жовтневим РВ УМВС володіє 12,39%

 України в Запорізькій контролер

 області 01.04.1999 року, акціонера,

 РНОКПП 2338102974 надавача

 фінансових

 послуг,який

 володіє

 79,63% акцій

3 Ганзіна Геннадій ФО Так Громадянин України, Україна, 7,98 19,51 27,49 акціонер

 Олександрович вулиця Ризька, будинок 5, надавача фінансових послуг, квартира 18, місто Запоріжжя, фінансових

 69015, паспорт серія СЮ № 264352, послуг

 виданий Ленінським РВ УМВС України що володіє

 в Запорізькій області 26.05.2012 7,98% акцій

 року, РНОКПП 2347302699 володіє часткою

 в розмірі 24,5%

 акціонера, який

 володіє 79,63%

 акцій надавача

4 Іщенко Олександр ФО Так Громадянин України,Україна, - 19,51 19,51 володіє

 Григорович вулиця Леппіка, будинок 4 А часткою в

 квартира 104, місто Запоріжжя, розмірі

 69002, паспорт серія СА №702406, 24,5 %

 виданий Жовтневим РВ УМВС України акціонера, який

 в Запорізькій області 10.03.1998 володіє 79,63%

 року, РНОКПП 2320503473 акцій надавача

 фінансових послуг

Розрахунок опосередкованої участі остаточного ключового учасника в надавачі фінансових послуг:

 Таблиця 2

№

з/п Прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Розрахунок

1 2 3

1 Коміссаров Юрій Володимирович 79,63 х 0,51 = 40,61 %

2 Ганзіна Геннадій Олександрович 79,63 х 0,245 = 19,51 %

3 Іщенко Олександр Григорович 79,63 х 0,245 = 19,51 %

Схематичне зображення структури власності надавача фінансових послуг

станом на "31" грудня 2021 року

Приватне акціонерне товариство "Запоріжзв'язоксервіс" (далі - надавач фінансових послуг)

Приватне акціонерне товариство "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС"

Ганзіна Геннадій Олександрович (Україна)Пряма - 7,98%

Коміссаров Юрій Володимирович (Україна)Пряма - 12,39%

Товариство з обмеженою видповідальністю виробничо-комерційна фірма "ГЮСС" (Україна) Пряма 79,63%

 Іщенко Олександр Григорович (Україна) Пряма - 24,5%

Ганзіна Геннадій Олександрович (Україна)Пряма - 24,5%

Коміссаров Юрій Володимирович (Україна)Пряма - 51%

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Ця фінансова звітність складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовувались норми відповідних Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України в редакції чинній на 01 січня 2021 року (https://mof.gov.ua/uk/mizhnarodni-standarti-finansovoi-zvitnosti).

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності. Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

З грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво сильно вплинуло на економічне становище України. Значна кількість компаній в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній. Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві валютні ризики.

Товариство визначило, що хід подій, пов'язаних з COVID-19 не вплинув на фінансовий стан товариства на 31.12.2021 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

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, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс"" в майбутніх періодах.

2.1.2 Принцип безперервності діяльності.

В найближчому майбутньому ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" 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 "Запоріжзв'язоксервіс", 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 "Запоріжзв'язоксервіс" функцiонуватиме в майбутньому. Це допущення передбачає реалiзацiю активiв i виконання ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" 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 "Запоріжзв'язоксервіс" 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.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік з 01 січня по 31 грудня 2021 року.

Дата складання звітності: станом на 31.12.2021 року.

Звітність представлена у тисячах гривен без десятих знаків.

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

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

МСФЗ та правки до них Основні вимоги Ефективна

дата Дострокове застосування Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 р. Вплив поправок

МСФЗ 9 Фінансові інструменти , МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка , МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації , МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда У серпні 2021 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.

Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки. з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:

- зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;

- облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і

- розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування. 1 січня 2021 року Дозволено не застосовується Правки не мали впливу

МСБО 16 "Основні засоби" Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку. 01 січня 2022 року Дозволено не застосовується Правки не мали впливу

МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" Поправки уточнюють, що "витрати на виконання договору" являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад , розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору). 1 січня 2022 року Дозволено не застосовується Правки не мали впливу

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів.

Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Збори ", а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року. 1 січня 2022 року Дозволено не застосовується Правки не мали впливу

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2021): МСФЗ (IFRS) 1 Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ. 1 січня 2022 року Дозволено не застосовується Правки не мали впливу

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2021): МСФЗ (IFRS) 9 Комісійна винагорода, що включається в "10-відсотковий" тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і позикоодержувачем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін. 1 січня 2022 року Дозволено не застосовується Правки не мали впливу

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2021): МСФЗ (IFRS) 16 Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди. 1 січня 2022 року Дозволено не застосовується Правки не мали впливу

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2021): МСБО (IAS) 41 Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13. 1 січня 2022 року Дозволено не застосовується Правки не мали впливу

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

Сутність поправок:

- уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;

- класифікація залежить тільки він наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;

- роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і

- роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу. 01 січня 2023 року Дозволено не застосовується Правки не мали впливу

МСФЗ 17 Страхові контракти o Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17

- Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан

- Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях

- Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків

- Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестрахування в звіті про прибутки і збитки

- Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM)

- Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестрахування і непохідних фінансових інструментів

- Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року

- Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17

- Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику

- Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору 1 січня 2023 року Дозволено не застосовується Правки не мали впливу

Вплив застосування цих стандартів на фінансову звітність за майбутні періоди в даний час оцінюються керівництвом. Товариство не очікує, що вплив таких змін на фінансову звітність буде суттєвим.

2.3. Концепція суттєвості у фінансовій звітності

Концепція суттєвості у фінансовій звітності визначається в МСФЗ 1. Згідно зі стандартом суттєві пропуски чи помилки мають місце тоді, коли можуть поодинці або все разом вплинути на господарські рішення, що приймаються користувачами фінансової звітності на її основі. Цей принцип може застосовуватися і стосовно агрегування фінансової інформації та її розкриття. Визначення суттєвості у фінансовій звітності ґрунтується на низці чинників, серед яких значяться: специфіка діяльності підприємства, правова й економічна ситуація, якість систем бухгалтерії та внутрішнього контролю. В основу для визначення порога суттєвості в обліку Товариства обрано власний капітал, відсоток вартості обраної основи (тобто порогом суттєвості) є 5%. Якщо значення необхідних коригувань, які потребують МСФЗ, в межах від 0% до 5% від власного капіталу, то такий вплив визнається не суттєвим та не потребує відображення у обліку.

3 метою формування показників фінансової звітності Товариство встановило поріг суттєвості в розмірі:

Звіт про фінансовий стан 5 % підсумку балансу

Звіт про сукупний дохід 5 % чистого доходу

Звіт про рух грошових коштів 5 % суми чистого руху коштів від

 операційної діяльності

Звіт про зміни у власному капіталі 5 % розміру власного капіталу

 підприємства

3. Суттєві положення облікової політики.

 3.1 Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Підготовка фінансових звітів відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва застосування попередніх оцінок та припущень. Ці оцінки періодично переглядаються, у випадку необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі прибутків та збитків за період, коли про них стає відомо.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовується норми системи міжнародних стандартів фінансової звітності МСБО-МСФЗ (IAS-IFRS) починаючи, зі звітного періоду що закінчується 31 грудня 2013, на підставі того, що вони не суперечать Закону України від 16 липня 1999р. № 996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

Товариство прийняло облікові політики з метою дотримання підприємством протягом 2021 року єдиної методики віддзеркалення в бухгалтерському обліку і звітності господарських операцій і порядку оцінки об'єктів обліку, які дає змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", МСФЗ 16 "Оренда".

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

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

З 1 січня 2018 року Товариство застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Товариство отримує основний дохід від діяльності з переказу коштів в національній валюті без відкриття рахунків. Застосування МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу.

 Керівництвом було прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" з 01 січня 2018 року. ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, тоді, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента.

ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" визнає такі категорії фінансових інструментів:

- дебіторська заборгованість;

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю - довгострокові зобов'язання;

- грошові кошти;

- гарантії

Класифікація та оцінка фінансових зобов'язань залишаються в основному незмінними в порівнянні з існуючими вимогами МСФЗ (IAS) 39.

З 1 січня 2018 року новий МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" передбачає зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів. Перехід на МСФЗ 9 не спричинив суттєвого впливу та необхідності коригування початкових залишків балансу.

З 1 січня 2019 року Товариство застосовує МСФЗ 16 "Оренда". Застосування МСФЗ 16 "Оренда" має вплив на фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства, інформація щодо розміру активів з права користування та орендних зобов'язань наведена в п.3.6 приміток.

Облікова політика Товариства, застосовувана в 2021 році відповідає обліковій політиці попереднього фінансового періоду за винятком презентації в звіті про фінансовий стан інформації щодо іншої поточної дебіторської заборгованості, в звіті про сукупний дохід, прибуток або збиток процентних доходів, доходів від зменшення резерву під очікувані кредитні збитки, інших операційних витрат, в звіті про рух грошових коштів надходжень і витрат відповідно до таксономічної звітності і Роз'яснень Ради з МСФЗ.

 Зміни у поданні були виправлені шляхом ретроспективного перерахунку позицій, що вплинули на звітність за попередній період наступним чином:

Тис.грн.

За 2020 рік, як повідомлялось раніше За 2020 рік за таксономією Вплив на нерозподілений прибуток

Статті Звіту Сума, тис. грн. Статті Звіту Сума, тис. грн.

Звіт про фінансовий стан

Активи

Дебіторська заборгованість за продукцію,товари,послуги 21 Торгівельна та інша поточна дебіторська заборгованість 5228 0

Дебіторська заборгованість за розрахунками із нарахованих доходів 5207

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 78 Інші поточні фінансові активи 173 0

Інша поточна дебіторська заборгованість 829 Інші поточні нефінансові активи 734

УСЬОГО: 6135 УСЬОГО: 6135 0

Зобов'язання

Довгострокові забезпечення 28 Інше непоточне забезпечення 28 0

Інші довгострокові зобов'язання 638 Інші непоточні фінансові зобов'язання 638 0

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 13533 Торгівельна та інша поточна кредиторська заборгованість 13610 0

Інші поточні зобов'язання 33209 Інші поточні фінансові зобов'язання 34902

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1770

Розрахунки з бюджетом 354 Поточні податкові зобов'язання 177 0

Розрахунки зі страхування 188 Інші поточні нефінансові зобов'язання 1088

Розрахунки з оплати праці 723

УСЬОГО: 50443 УСЬОГО: 50443 0

Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток

Інші операційні доходи 2848 Інші доходи 2848 Вплив відсутній

Інші операційні витрати (1454) Інша витрата (860) 0

 Збиток від зменшення корисності визначений згідно з МСФЗ 9 (594)

Інші доходи 67 Інші прибутки (збитки) (11) 0

Інші витрати (78)

УСЬОГО: 1383 УСЬОГО: 1383 0

Звіт про рух грошових коштів

Надходження від повернення податків і зборів 161 Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності 3917 Вплив відсутній

Надходження від цільового фінансування 355

Надходження від повернення авансів 377

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках 2762

Інші надходження 262

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість 25 Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю 4572

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів 4070

Витрачання на оплату повернення авансів 292

Інші витрачання 185

УСЬОГО: -655 -655 0

3.2.3 Форма та назви фінансових звітів

Згідно п.10 МСБО 1 "Подання фінансової звітності" (далі - МСБО 1) комплект фінансової звітності включає:

- звіт про фінансовий стан на кінець періоду;

- звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за період;

- звіт про рух грошових коштів за період;

- звіт про зміни у власному капіталі за період;

- примітки, які містять виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення;

Всі фінансові звіти комплекту фінансової звітності подаються з однаковою значимістю.

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31.12.2021 р. складена за міжнародними стандартами фінансової звітності на основі таксономії.

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Товариство подає в Звіті про фінансовий стан поточні та непоточні активи і поточні та непоточні зобов'язання як окремі класифікації.

Звіт про прибутки та збитки ті інший сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основаною на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості.

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

3.2.5. Очікуваний вплив спалаху коронавірусу COVID-19

З початку 2021 року спалах коронавірусу COVID-19 розповсюдився по всьому світу, вплинувши на світову економіку та фінансові ринки. Протягом 2021-2021 року очікується 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". Внаслідок невизначеності і тривалості подій, пов'язаних зі спалахом коронавірусу COVID-19, компанія не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності в 2021 році. В теперішній час компанія уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

3.3. Основні принципи облікової політики

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів.

 Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі відповідно до МСФЗ тоді і лише тоді, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються за датою розрахунку.

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

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

а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та

б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

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

Під час первісного визнання фінансового активу чи зобов'язання, вони оцінюються за справедливою вартістю відповідно до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти". Фінансові активи первісно відображаються у бухгалтерському обліку за справедливою вартістю. При первісному визнанні вважається справедливою вартістю ціна операції. При наявності свідчення, що ціна операції не відповідає справедливій вартості фінансового інструмента, який придбавається, необхідно провести оцінку за їхньою справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

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

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

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді і лише тоді, коли:

1) строк дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або

2) він передає фінансовий актив тобто передає контрактні права на одержання грошових потоків фінансового активу; або зберігає контрактні права на отримання грошових потоків фінансового активу, але бере на себе контрактне зобов'язання сплатити грошові потоки одному або кільком одержувачам за угодою, яка відповідає умовам:

- Товариство має зобов'язання сплатити суми кінцевим одержувачам, доки воно не отримає еквівалентні суми від первісного активу. Короткострокові аванси із правом повного відшкодування позиченої суми плюс нараховані відсотки за ринковими ставками не порушують цієї умови;

- умови контракту про передачу забороняють Товариству продавати або надавати у заставу первісний актив, окрім надання кінцевим одержувачам як забезпечення зобов'язання сплатити грошові потоки;

- Товариство має зобов'язання передати будь-які грошові потоки, які він отримує від імені кінцевих одержувачів, без суттєвої затримки. Крім того, Товариство не має права повторно інвестувати такі грошові потоки, за винятком інвестицій у грошові кошти або еквіваленти грошових протягом короткого періоду розрахунків від дати отримання коштів до дати необхідного перерахування кінцевим одержувачам, причому відсоток, зароблений за такими інвестиціями, також перераховується кінцевим одержувачам.

При вибутті фінансових інвестицій використовується метод середньозваженої собівартості.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взяте зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансове зобов'язання визнається, якщо воно є контрактним зобов'язанням надавати грошові кошти або інший фінансовий актив іншому суб'єктові господарювання, контрактом, який є похідним або непохідним інструментом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу, або іншим чином.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти.

Грошові кошти включають грошові кошти в касі, на рахунках у банках та грошові кошти, внесені в каси банків для подальшого їх зарахування на поточні рахунки підприємства та депозитів до запитання.

Еквівалентами грошових коштів визнаються високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається, як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення.

Подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості на дату оцінки. Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлена депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті та банківських металах здійснюється у функціональній валюті за офіційним курсом НБУ на дату оцінки.

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

3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, оцінених за амортизованою вартістю відносяться активи, утримувані до погашення:

депозити,

дебіторську заборгованість (у тому числі позики),

облігації та векселі що утримуються до погашення.

Після первісного визнання такі активи оцінюються за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка за вирахування резерву під очікувані кредитні збитки.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі.

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

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

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

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

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

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

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

Депозити

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення більше трьох місяців до 12 місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій.

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

Товариство з метою визначення значення коефіцієнта ймовірності дефолту банка-боржника здійснює оцінку його фінансового стану на підставі даних фінансової і статистичної звітності банка-боржника та з урахуванням інформації щодо:

- аналізу якості активів і пасивів;

- аналіз виконання банком економічних нормативів (нормативи капіталу, ліквідності, валютної позиції та інші)

- стану ліквідності;

- аналізу прибутків і збитків;

- виконання банком-боржником зобов'язань у минулому;

- іншої публічної інформації, що може свідчити про наявність ризиків несвоєчасного виконання зобов'язань.

 У разі, якщо 90% (або більше) акцій банку належить державі Україна або іноземному банку (банківській групі) (крім тих, що контролюється урядом країни-агресора), а материнський банк має від міжнародного рейтингового агентства оцінку ВВВ- або вище за міжнародною шкалою, то коефіцієнт імовірності дефолту цього банку приймається на рівні "0".

Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість визнавати як фінансовий актив, якщо за нею очікується отримування грошових коштів або фінансових інструментів. Первісні оцінка здійснюється за справедливою вартістю. Подальший облік дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю з врахуванням наступного:

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

Довгострокову дебіторську заборгованість, відображається в балансі теперішньою вартістю дисконтованих грошових потоків. Визначення цієї вартості залежить від виду заборгованості та строку її погашення.

Поточна торгова дебіторська заборгованість відображається за амортизованою собівартістю, яка дорівнює її вартості погашення (сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки). Грошові потоки, пов'язані з короткостроковою дебіторською заборгованістю не дисконтуються.

 Дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою собівартістю за вирахуванням резерву під очікувані кредитні збитки. Сума витрат (резерву) під очікувані збитки визнається у прибутку або збитку. Якщо в наступному періоді сума розрахованих очікуваних кредитних збитків зменшується то визнається прибуток від відновлення корисності активів. Сума коригування, зміни балансової вартості дебіторської заборгованості визнаються у прибутку чи збитку.

У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості, вона списується за рахунок резерву. Інформація про облікові політики щодо очікуваних кредитних збитків наведені в п.4 приміток.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, що відповідає МСФЗ 9.

Оціночний резерв під очікувані збитки створюється за рахунок прибутків і збитків і зменшує балансову вартість фінансового активу в звіті про фінансовий стан.

ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" використовує матрицю оціночних резервів, яка являє собою не що інше, як застосування відповідних рівнів (коефіцієнтів) збитків до непогашених залишках дебіторської заборгованості (тобто аналіз дебіторської заборгованості за термінами виникнення), використовуючи відповідні угруповання для боржників.

Угруповання за рівнями для сегментації дебiторської заборгованості:

- По термінах виникнення заборгованості;

- За рейтингом клієнта

Не прострочена заборгованість до 31 днів 0.001%

1- й рівень (від 31 до 90 днів) 0.001%

2- й рівень (від 91 до 180 днів) 100%

3- й рівень (від 181 до 365 днів) (сектор державної власності) 100%

Сума простроченої заборгованості понад 365 днів 100%

Розмір резерву визначається шляхом застосування отриманих коефіцієнтів збитків до фактичного розміру дебіторської заборгованості.

Резерв забезпечення покриття втрат може формуватися в розмірі більшому, ніж сума необхідного резервування за встановленими нормативами, але не більше загальної суми заборгованості. Рівень дефолту згідно облікової політики Товариства дорівнює 1,0 якщо не встановлені індивідуальні дані дефолту для дебітора. Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджувану інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

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

Фінансові активі, оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку окрім випадків, коли їх оцінюють за амортизованою собівартістю. За справедливою вартістю оцінюються зокрема активи акції та частки (паї) капіталу інших суб'єктів господарювання, якщо відсоток володіння менш 20 %, фінансові активи, доступні для продажу.

Витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання фінансового активу, не включаються до їх вартості при первісній оцінці для фінансових активів, які класифікуються як такі, що оцінюються за справедливою вартістю, а визнаються у складі прибутку або збитку. Після первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, справедлива вартість визначається за допомогою інших методів оцінки. Неринкові активи, справедливу вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю з вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

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

3.3.5. Зобов'язання

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

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

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

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

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

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою собівартістю.

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

Довгострокові зобов'язання - це зобов'язання зі строком погашення більше 12 місяців на дату балансу. Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення цієї вартості залежить від виду зобов'язання та умов їх виникнення.

3.4. Основні засоби

ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року.

Первісно ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засобі оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Подальші витрати.

ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в поточних витратах по даті, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Витрати на заміну крупних вузлів або компонентів основних засобів капіталізуються при одночасному списанні частин, які підлягають заміні.

Прибуток або збиток від вибуття основних засобів визнається як різниця між отриманою виручкою від продажу та їх балансовою вартістю та відображається в прибутках або збитках за рік [в складі іншого операційного доходу або витрат].

Амортизація.

Для нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів використовується прямолінійний метод, який згідно облікової політики підприємства, враховує строк корисного використання активу для кожного активу конкретно, або для групи подібних активів. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює 0,01 грн. Ліквідаційна вартість, терміни корисного використання і метод нарахування амортизації передивляються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання ( тобто з наступного місяця після дати вводу об'єкта в експлуатацію). Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Для цілей відображення в фінансовій звітності основні засоби класифікуються за такими групами:

- будинки та споруди

- машини та обладнання

- автомобілі

- меблі та приладдя

- офісне обладнання

3.5. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" мають визначений термін корисного використання, крім ліцензій, які є безстроковими. Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Станом на 31 грудня 2021р. на підставі МСБО 36 "Зменшення корисності активів" проведено тестування на знецінення активів - безстрокової ліцензії, в результаті якого відсутній факт знецінення активу.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу і терміну корисного використання.

Нематеріальні активи списуються при продажі або коли від його майбутнього використання або вибуття не очікується економічних вигод. Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати у момент списання.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів.

На кожну звітну дату ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс"зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з іншим стандартом. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, корегується методом сторно, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування.

3.6. Актив у формі права використання орендованого об'єкту згідно МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"

Облік оренди здійснюється відповідно до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда".

Обліковою політикою передбачено звільнення від визнання за договорами оренди - щодо оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди (тобто оренди з терміном не більше 12 місяців).

 На дату початку оренди орендар визнає зобов'язання щодо орендних платежів (тобто зобов'язання по оренді), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (тобто актив у формі права користування). Орендарі визнають витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Орендарі переоцінюють зобов'язання по оренді при настанні певної події (наприклад, зміну термінів оренди, зміні майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар враховує суми переоцінки зобов'язання по оренді в якості коригування активу в формі права користування.

Початок застосування ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" МСФЗ (IFRS) 16 з 1 січня 2019 року.

Товариство є Орендарем та оцінює вплив на фінансову звітність з дати застосування стандарту, тобто з 1 січня 2019р.

На дату застосування стандарту теперішня вартість орендних платежів дорівнює справедливій вартості базового активу за винятком сум передплат орендних платежів на початок застосування.

 На дату першого застосування Товариством визначено середньозважену ставку залучення додаткових позикових коштів у розмірі 18,5%, застосовану щодо зобов'язань з оренди, визнаних у звіті про фінансовий стан.

Класифікація оренди проводиться на початку оренди та повторно аналізується виключно в разі модифікації договору оренди.

 3.7 Податок на прибуток

 ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" є платником податку на прибуток на загальних підставах. Зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрали або практично набрали чинності на звітну дату, які імовірно діятимуть у період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання, визнаються у витратах з податку на прибуток.

3.8 Виплати працівникам та виплати від їх імені

ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" здійснює короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, негрошові пільги працівникам (такі як надання безкоштовних послуг), а також виплати від їх імені, а саме внески на соціальне забезпечення. ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Сума забезпечення відпусток нараховується щомісяця в розмірі 8,30% від фактично нарахованої суми виплат працівникам. В кінці кожного звітного періоду проводиться інвентаризація невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводиться коригування розміру резерву для забезпечення оплати відпусток.

3.9. Поточні запаси.

Запаси враховуються за найменшою з двох величин: фактичною собівартістю або чистою ціною реалізації. При відпуску запасів на виробництво або іншому вибутті їх оцінка виконується за методом ідентифікованої собівартості. Уцінка (дооцінка) запасів враховується в прибутках (збитках) поточного періоду. Запаси використовуються більшою частиною для забезпечення основної діяльності підприємства.

Всі запаси відповідають критеріям визнання. Запасів в заставі немає.

На кінець звітного періоду невизнаних активів немає.

3.10 Доходи та витрати

 Доходи від звичайної діяльності визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за роботи та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням повернень покупцями, знижок та за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ) за операціями, що оподатковуються податком на додану вартість.

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть підприємству і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Бухгалтерський (фінансовий) облік нарахованих доходів і витрат здійснюється не рідше одного разу на місяць за кожною операцією (договором) окремо.

Дозволяється відображати отримані (сплачені) на дату балансу доходи (витрати), безпосередньо за рахунками доходів і витрат.

Доходи визнаються в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, які отримані або підлягають отриманню.

3.11. Облік умовних зобов'язань

На дату складання фінансової звітності може існувати ряд умов, що можуть призвести до виникнення додаткових збитків або зобов'язаням для ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс". Керівництво оцінює суму таких можливих майбутніх зобов'язань. Оцінка виконується на підставі предположень та включае в себе фактор субєктивності. При визначенні розміру можливих втрат в результаті судових або податкових узгоджень за участі ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" або вимог , які можуть бути предявлені в вигляді позовів до підприємства , керівництво , в результаті консультацій з юристами та податковими консультантами, оцінює як перспективи таких судових або податкових узгоджень та предявлення таких вимог в судовому порядку , так і можливі суми відшкодування , які протилежна сторона вимагає, або може вимагати в суді . Якщо в результаті оцінки вірогідності виникнення майбутнього зобов'язаня виявляється, що грошове зобов'язання визначено з достатнім рівнем впевненності , тоді вартісна оцінка такої заборгованності відображається в фінансовой звітності. В разі, коли умовне зобов'язання, яке має значну вартісну оцінку, не може бути класифіковано як вірогідне, а являється лише можливим , або вартісна оцінка не може бути визначена , то примітках до фінансової звітності включається інформація про характер такого зобов'язаня та його вартісна оцінка (якщо сума може бути визначена з достатньою впевненностю та є значною).

Якщо вірогідність майбутнього збитку є незначним , то взагалі інформація про такий збиток не включається в примітки до фінансової звітності , за виключенням випадків, коли такий можливий збиток відноситься до наданої гарантії. В таких випадках сутність гарантії підлягає розкриттю. Однак, в деяких випадках умовні зобов'язаня , можуть бути відображені в примітках до к фінансової звітності, якщо , на думку керівництва , обумовленному на консультаціях з юристами або податковими консультантами, інформація про такі зобов'язаня може бути необхідна акціонерам та іншим користувачам фінансової звітності. ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

3.12. Управління ризиком капіталу

Мета Товариства при управлінні капіталом полягає у забезпеченні його подальшого функціонування, як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам.

Для забезпечення ефективного управління та своєчасного коригування структури капіталу, оскільки саме оптимальна структура капіталу дозволяє отримувати максимальний прибуток і рентабельність, проводиться аналіз фінансової стійкості та показників ліквідності й платоспроможності з подальшим прийняттям управлінських рішень в напрямку розширення діяльності та зростання фінансово-економічних показників підприємств.

Аналіз структури капіталу визначається системою коефіцієнтів власного капіталу, фінансової стійкості і платоспроможності, а саме:

1) розмір власних коштів;

2) норматив достатності власних коштів;

3) коефіцієнт покриття операційного ризику;

4) коефіцієнт фінансової стійкості;

5) коефіцієнт загальної ліквідності;

6) коефіцієнт абсолютної ліквідності

Розрахунки вищезазначених коефіцієнтів здійснюються з дотриманням вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015р.

1) Розмір власних коштів складається з:

- зареєстрований статутний капітал;

- резервний капітал (сума резервів, створених відповідно до законодавства або установчих документів за рахунок нерозподіленого прибутку);

- додатковий капітал;

- нерозподілений прибуток на початок звітного року (включається після підтвердження його розміру аудитором (аудиторською фірмою);

- прибуток поточного року (якщо фінансовим результатом є прибуток) у разі підтвердження його розміру аудитором (аудиторською фірмою) відповідно до Міжнародних стандартів аудиту

та зменшується на суму:

- неоплаченого статутного капіталу;

- вилученого статутного капіталу;

- довгострокової дебіторської заборгованості, в тому числі пролонгованої, термін сплати якої не настав;

- короткострокової дебіторської заборгованості, сумарний строк пролонгації якої перевищує 30 днів та термін сплати якої не настав;

- нематеріальних активів за залишковою вартістю;

- капітальних вкладень у нематеріальні активи;

- прибутку на початок звітного року, що був розподілений у звітному році;

- непокритого збитку на початок звітного року;

- збитків поточного року (якщо фінансовим результатом є збиток);

 Власні кошти є коштами, які Товариство може використовувати на покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні своєї діяльності.

Мінімальний розмір власних коштів Товариства повинен становити не менше 50 відсотків від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для зазначеного виду діяльності Товариства.

2) норматив достатності власних коштів

Норматив достатності власних коштів є показником, що відображає здатність Товариства утримувати власні кошти в розмірі, достатньому для покриття її фіксованих накладних витрат протягом 3 місяців, навіть за умови відсутності доходів протягом цього часу. Норматив достатності власних коштів розраховується як відношення розміру власних коштів до величини, що становить 25 % від фіксованих накладних витрат установи за попередній фінансовий рік.

Фіксовані накладні витрати визначаються як постійні витрати установи за попередній фінансовий рік на підставі даних річної фінансової звітності.

Постійними витратами Товариства є загальногосподарські витрати на обслуговування та управління, що залишаються незмінними або майже незмінними при зміні обсягу діяльності Товариства, витрати на утримання адміністративно-управлінського персоналу, витрати на службові відрядження, витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського призначення (оренда, амортизація, ремонт, страхування майна, комунальні послуги), витрати на оплату послуг зв'язку, винагороди за консультаційні, інформаційні, аудиторські та інші послуги, плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, витрати на охорону приміщень.

Нормативне значення нормативу достатності власних коштів становить не менше 1.

3) коефіцієнт покриття операційного ризику

Коефіцієнт відображає здатність Товариства забезпечувати покриття своїх операційних ризиків власними коштами на рівні 15 % від її середньорічного позитивного нетто-доходу за 3 попередні фінансові роки.

Нормативне значення коефіцієнта покриття операційного ризику для Компаній та Осіб становить не менше 1.

4) коефіцієнт фінансової стійкості

Коефіцієнт фінансової стійкості відображає питому вагу власного капіталу у загальній вартості засобів, що використовуються Товариством у його діяльності, та характеризує фінансову стійкість, а також незалежність його діяльності від зовнішніх джерел фінансування.

Нормативне значення коефіцієнта фінансової стійкості становить не менше 0,5.

5) коефіцієнт загальної ліквідності

Коефіцієнт загальної ліквідності відображає частину поточних зобов'язань, яку Товариство зможе погасити, якщо реалізує усі свої оборотні активи, та характеризує спроможність Товариства виконувати свої поточні зобов'язання за рахунок оборотних активів.

Нормативне значення коефіцієнта загальної ліквідності становить не менше 1.

6) коефіцієнт абсолютної ліквідності

Коефіцієнт абсолютної ліквідності відображає частину поточних зобов'язань, яку Товариство зможе погасити негайно, та характеризує достатність високоліквідних активів Товариства для того, щоб терміново ліквідувати його поточну заборгованість.

Нормативне значення коефіцієнта абсолютної ліквідності для особи, що провадить клірингову діяльність, становить не менше 0,2.

Управлінський персонал постійно контролює структуру капіталу з урахуванням змін в операційному середовищі, ринкових тенденціях та стратегії розвитку компанії.

4. Ключеві бухгалтерські оцінки та професійні судження в застосуванні облікової політики

Використання оцінок та припущень

При підготовці фінансової звітності ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Найбільш суттєве використання суджень та оцінок включає таке:

Справедлива вартість фінансових інструментів

Методики та припущення, які використовуються для оцінки справедливої вартості фінансових інструментів, які обліковуються за амортизованою собівартістю, включають наступне:

- вважається, що справедлива вартість наступних видів фінансових активів дорівнює їх балансовій вартості:

- грошові кошти та їх еквіваленти;

- короткострокові (до трьох місяців) фінансові активи (кошти в банках);

- інші фінансові активи, включаючи дебіторську заборгованість (враховуючи короткостроковий характер таких активів);

- вважається, що справедлива вартість наступних видів фінансових зобов'язань дорівнює їх балансовій вартості:

- короткострокові (до трьох місяців) фінансові зобов'язання;

- кошти на вимогу фізичних, юридичних осіб, небанківських фінансових установ;

- інші фінансові зобов'язання, включаючи кредиторську заборгованість (враховуючи короткостроковий характер таких зобов`язань).

Ієрархія справедливої вартості: а) ціни котирувань (некориговані) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань (рівень 1) - відсутні в обліку Товариства;

б) вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активу або зобов'язання або прямо (тобто як ціни), або опосередковано (тобто отримані на підставі цін) (рівень 2) - відсутні в обліку Товариства;

в) вхідні дані для активу чи зобов'язання, що не ґрунтуються на даних ринку, які можна спостерігати (неспостережні вхідні дані) (рівень 3) - є в наявності в обліку Товариства.

Аналіз фінансових інструментів, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки (рівень 3):

 тис.грн.

Найменування статті Станом на 31.12.20р. Станом на 31.12.21р.

 справедлива справедлива справедлива балансова

 вартість вартість вартість вартість

Грошові кошти та їх еквіваленти: 53228 53228 59152 59152

- кошти на рахунках в банку та готівка 53228 53228 27152 27152

- депозити - - 32000 32000

Грошові кошти відображені за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Поточні рахунки відкрито у банку ЗРУ КБ "Приватбанк" та ПАТ "Державний ощадний банк України", АТ "Альфа-Банк", АБ "Укргазбанк". Банки є надійними, два з них є державними, доступ до коштів не обмежений.

Грошові кошти, розміщені на депозитному рахунку в надійному державному банку АБ "Укргазбанк", доступ до коштів не обмежений, справедлива вартість коштів дорівнює номінальній.

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

 тис.грн.

 Найменування статті Станом на 31.12.20р. Станом на 31.12.21р.

 справедлива балансова справедлива балансова

 вартість вартість вартість вартість

ФІНАНСОВІ АКТИВИ

Торгівельна та інша поточна

дебіторська заборгованість 5228 5228 183 183

Інші поточні фінансові активи 173 173 61 61

Інші поточні нефінансові активи 734 734 812 812

Усього фінансових активів, що

обліковуються за справедливою

вартістю або за амортизованою

собівартістю 6135 6135 1056 1056

фінансові зобов'язання:

Інше непоточне забезпечення

(отримані гарантії) 28 28 50 50

Інші непоточні фінансові

зобов'язання (зобов'язання з оренди) 638 638 986 986

Торгівельна та інша поточна

кредиторська заборгованість 13610 13610 16690 16690

Інші поточні зобов'язання 35990 35990 33157 33157

Усього фінансових зобов`язань,

що обліковуються за амортизованою

собівартістю 50266 50266 50883 50883

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

Резерви під очікувані кредитні збитки

Оцінюються у відповідності з МСБО 37 "Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи", який вимагає застосування оцінки та судження керівництва.

Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику за кожним фінансовим інструментом з використанням індивідуального підходу (крім дебіторської заборгованості за авансами виданими, яка буде погашатися товарами/послугами).

Керівництво застосовує професійні судження для того, щоб визначити , чи всі суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням фінансовими активами, передаються контрагентам, та щоб визначити, які ризики та вигоди являються найбільш суттєвими. Керівництво Товариства оцінює зменшення корисності фінансових активів по даті коли була отримана інформація про погіршення фінансового стану боржника. В звітному році був проведений перерахунок резерву очікуваних кредитних збитків, сума резерву зменшена на 1184 тис. грн. в зв'язку з погашенням дебіторської заборгованості.

Більш детально дані про зміни у сумах простроченої заборгованості та резервах наведені нижче:

Рівень простроченості % Сума дебіторської заборгованості на 31.12.20 р. (тыс. грн.) Сума резерву на 31.12.20 р. , тыс.грн. Сума дебіторської заборгованості на 31.12.21 р. (тыс.грн.) Сума резерву на 31.12.21 р. , тыс.грн. Зміни в сумі резерву станом на 31.12.21 р. , тыс.грн.

Торгівельна дебіторська заборгованість (за надані послуги) зі строком погашення до 30 днів 0,001% 475 - 183 - 0

Торгівельна дебіторська заборгованість (за надані послуги) зі строком погашення від 181 до 365 днів. 10% 5937 1184 - - -1184

Інші поточні фінансові активи (дебіторська заборгованість інших кредиторів за платежами з переказу коштів) від 31 до 90 днів 0,001% 57 - 37 - 0

Інші поточні фінансові активи (прострочена дебіторська заборгованість за розрахунками за претензіями) понад 365 днів 100% 101 101 101 101 0

Інші поточні фінансові активи (прострочена дебіторська заборгованість за розрахунками з відшкодування завданих збитків) від 31 до 90 днів 0,001% 116 - 24 - 0

Інші поточні фінансові активи (прострочена дебіторська заборгованість за розрахунками з відшкодування завданих збитків) понад 365 днів 100% 9 9 9 9 0

УСЬОГО: 6695 1294 354 110 -1184

Інші джерела невизначеності.

Оцінки, які особливо чутливі до змін, стосуються резерву від знецінення дебіторської заборгованості, визначення справедливої вартості довгострокової дебіторської та кредиторської заборгованості-резерв очікуваних кредитних збитків, резерви майбутніх виплат ( резерв відпусток).

На думку керівництва, вживаються усі необхідні заходи для підтримки життєздатності та зростання діяльності у поточних умовах.

Основні припущення стосовно майбутнього та інших ключових джерел виникнення невизначеності оцінок на дату балансу, які мають значний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового періоду, представлені таким чином:

 тис.грн.

 31.12.2020 31.12.2021

Інше непоточне забезпечення (гарантії) 28 50

Інші непоточні фінансові зобов'язання 638 986

Поточні забезпечення на винагороди працівникам 966 1071

Резерв очікуваних кредитних збитків 1294 110

ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" використовує оцінки та робить допущення, які здійснюють вплив на показники, які відображені в фінансовій звітності на протязі наступного фінансового року. Оцінки та судження підлягають постійному аналізу та обумовлені минулим досвідом керівництва та інших факторах, в тому числі на очікуваннях відносно майбутніх подій.

Судження, які здійснюють найбільш значний вплив на показники, відображені в фінансовій звітності та оцінки , які можуть призвести до необхідності суттєвого коригування балансової вартості активів та зобов'язань на протязі наступного фінансового року, включають наступне:

Судження щодо справедливої вартості активів

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

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

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

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

 5. Розкриття показників фінансової звітності:

5.1. Операційна діяльність (в тис.грн.)

Дохід від звичайної діяльності ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" отримувало у вигляді комісійної винагороди за надання фінансових послуг - послуги, пов'язані з переказом коштів.

 тис.грн.

 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2021 р.

Дохід від звичайної діяльності

(комісійна винагорода за надання послуг,

пов'язаних з переказом коштів) 63133 65187

Разом: 63133 65187

Собівартість реалізації

 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2021 р.

Витрати на персонал 17836 20971

Утримання основних засобів, нематеріальних активів 21866 19979

Оренда приміщення, комунальні послуги, охорона 140 168

Матеріальні витрати 1995 2507

Амортизація основних засобів , нематеріальних активів 3615 3788

Інші 340 443

Всього собівартість реалізації 45792 47856

Інші доходи

 12 міс. 2020 р. 12 міс. 2021 р.

Операційна оренда активів 31 41

Нарахування відсотків на залишок 2762 987

Нарахування відсотків за депозитним вкладом - 1106

Коригування податкового зобов'язання з ПДВ в

зв'язку зі зміною напряму використання в

оподатковуваній діяльності - 507

Відшкодування судового збору за рішенням суду - 117

Інші операційні доходи 55 25

Всього інші доходи 2848 2783

Збиток від зменшення корисності 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2021 р.

(прибуток від зменшення корисності

та сторнування збитку від зменшення корисності),

визначений згідно з МСФЗ 9

Коригування резерву сумнівних боргів

ПАТ "Запоріжжяобленерго" -594 1184

Адміністративні витрати

 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2021 р.

Витрати на персонал 5733 5641

Утримання основних засобів, нематеріальних активів 7026 5543

Оренда приміщення, комунальні послуги, охорона 32 53

Матеріальні витрати 1130 1448

Амортизація основних засобів , нематеріальних активів 1428 1140

Телекомунікаційні послуги 196 294

Розрахунково-касове обслуговування (інкасація) 831 1412

Інші 272 336

Всього адміністративних витрат 16648 15867

Витрати на збут

 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2021 р.

Проведення рекламної акції 59

Маркетингове дослідження ринку - 70

Реклама в засобах масової інформації та на телебаченні 36 -

Виготовлення рекламних матеріалів 1 -

Всього витрати на збут 96 70

Інші витрата

 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2021 р.

Безоплатно передані послуги 642 807

Відрахування на соціальні заходи з

безоплатно наданих послуг 86 127

Матеріальна допомога 88 82

Собівартість реалізованих запасів - 8

Інші 44 25

Всього інших витрат 860 1049

5.2. Інші прибутки (збитки)

 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2021 р.

Інші доходи 67 41

Страхове відшкодування 67 41

Інші - -

Інші витрати 78 351

Остаточна вартість ліквідованих необоротних активів 78 63

 Збиток від припинення визнання об'єкта основних засобів - 263

Благодійна допомога - 25

Інші прибутки (збитки) = Інші доходи - Інші витрати -11 -310

Розшифровка прибутків (збитків) від припинення визнання об'єктів основних засобів

Найменування основних засобів Зміст операції Балансова вартість, грн. Вартість реалізації, грн. Прибуток (збиток)

 від реалізації

 основних засобів,

 грн.

Автомобіль AUDI Q8 WAUZZZF16KD047589 Реалізація 1 915 172,50 1 634 166,67 -281 005,83

2019 р.в. транспортного

 засобу

Автомобіль Renault Dokker AA 6475 РА Реалізація 38 212,80 54 166,67 15 953,87

 транспортного

 засобу

Автомобіль Renault Logan АР 3181 ВО Реалізація 20 007,86 21 666,67 1 658,81

 транспортного

 засобу

Автомобіль Toyota Land Cruiser 200 Реалізація 1 432 218,81 1 432 500,00 281,19

4.6 6 AT Premium \_(MN\_MM\_MX) транспортного

JTMH02J404192732 засобу

Всього 3 405 611,97 3 142 500,01 -263 111,96

5.3. Фінансові витрати

 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2021 р.

Фінансові витрати: 272 158

нараховані відсотки за користування кредитом - -

витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді 272 158

5.4 Основні засоби

Станом на 31 грудня основні засоби Компанії були представлені наступним чином: тис.грн.

Показник Рядок балансу 31.12.2020р. 31.12.2021р.

Основні засоби, балансова вартість 1010 9252 12367

Всього: 1010 9252 12367

У наступній таблиці надано рух основних засобів без руху незавершених капітальних інвестицій. тис.грн.

Показники Будинки та споруди Машини та обладнання Автомобілі Меблі та приладдя Офісне обладнання Актив у формі права користування орендованим об'єктом Всього

Первісна вартість станом на 31.12.2020 р. 3192 1367 5927 677 3627 5882 20672

Надходження основних засобів 47 7013 16 325 2965 10366

Інші надходження 3 193 110 306

Вибуло 18 38 5415 65 177 165 5878

Первісна вартість станом на 31.12.2021 р. 3221 1332 7718 628 3885 8682 25466

Накопичена амортизація станом на 31.12.2020 р. (1633) (624) (1989) (530)\_ (3359) (3285) (11420)

Амортизаційні нарахування за 2021 р. (154) (126) (980) (65) (521) (2263) (4109)

Вибуло (4) (37) (2010) (59) (191) (129) (2430)

Накопичена амортизація станом на 31.12.2021 р. (1783) (713) (959) (536) (3689) (5419) (13099)

Балансова вартість станом на 31.12.2020 р. 1559 743 3938 147 268 2597 9252

Балансова вартість станом на 31.12.2021 р. 1438 619 6759 92 196 3263 12367

Відповідно до до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 36 "Зменшення корисності активів" однією з ознак, що свідчить про зменшення корисності активу є зміни зі значним негативним впливом на суб'єкт господарювання у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні, в якому діє суб'єкт господарювання, чи на ринку, для якого призначений актив. Станом на 31.12.2021р. такі основні засоби відсутні.

Оформлені у заставу основні засоби станом на 31 грудня 2021 р.відсутні.

5.5. Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня нематеріальні активи Компанії були представлені наступним чином: тис.грн.

Показник Рядок балансу 31.12.2020р. 31.12.2021р.

Нематеріальні активи, балансова вартість 1000 152 158

Всього: 152 158

У наступній таблиці надано рух нематеріальних активів: тис.грн.

Показники Програмне забезпечення Ліцензія Свідоцтво на знак для товарів та послуг Всього

Первісна вартість станом на

31.12.2020 р. 2672 30 25 2727

Надходження нематеріальних активів 45 - - 45

Вибуло - - -

Первісна вартість станом на 31.12.2021 р. 2717 30 25 2772

Накопичена амортизація станом на 31.12.2020 р. (2538) (30) (7) (2575)

Амортизаційні нарахування за 2021 р. (37) - (2) (39)

Вибуло - -

Накопичена амортизація станом на 31.12.2021 р. (2575) (30) (9) (2614)

Балансова вартість станом на 31.12.2020 р. 134 - 18 152

Балансова вартість станом на 31.12.2021 р. 142 - 16 158

В складі нематеріальних активів враховані програмне забезпечення, ліцензія, свідоцтво на знак для товарів та послуг, а саме (станом на 31.12.2021):

Нематеріальні активи Первісна вартість Знос Залишкова вартість Строки корисної експлуатації

Програмне забезпечення 2717 2575 142 10 років

Ліцензія 30 30 - безстроково

Свідоцтво на знак для

товарів та послуг 25 9 16 10 років

Всього 2772 2614 158

Протягом 12-ти місяців 2021 року придбано та введено в експлуатацію нематеріальні активи первісною вартістю 37 грн., вибуло нематеріальних активів первісною вартістю 1 тис.грн., нарахований знос по вибувшим нематеріальним активам - 1 тис.грн.

5.6 Поточні запаси

 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2021 р.

матеріали для використання в операційній діяльності 320 350

Всього запаси 320 350

Станом на 31.12.2021 року підприємство має запаси в сумі 350 тис.грн., в тому числі:

- сировина й матеріали - 134 тис.грн.;

- паливо - 38 тис.грн.;

- будівельні матеріали - 8 тис.грн.;

- запасні частини - 152 тис.грн.;

- інші матеріали - 6 тис.грн.;

- МШП - 12 тис.грн.

5.7. Торгівельна та інша поточна дебіторська заборгованість

 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2021 р.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 21 19

Дебіторська заборгованість з розрахунками з нарахованих доходів 6391 164

резерв сумнівних боргів (зменшення) (1184) -

Всього торгівельна поточна дебіторська заборгованість 5228 183

Аналіз якості торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості ( за послуги):

тис.грн.

Найменування статті 12 місяців 2020 12 місяців 2021

Дебіторська заборгованість за послуги переказу коштів 5222 175

Дебіторська заборгованість за послуги платіжної

організації ВПС "ІнтерПейСервіс" 3 -

Дебіторська заборгованість за послугами оренди 3 8

Всього 5228 183

Дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою собівартістю.

Довгострокова дебіторська заборгованість за звітний період відсутня.

Торгівельна поточна дебіторська заборгованість складається із заборгованості за товари, роботи, послуги та заборгованості з розрахунками з нарахованих доходів.

Заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021р. складається з сум переказів грошових коштів, прийнятих банками - учасниками ВПС "ІнтерПейСервіс" та банками-еквайрами у розмірі 19 тис.грн.

 Заборгованість з розрахунками з нарахованих доходів станом на 31.12.2021р. складається з сум комісійної винагороди за послуги переказу коштів та за послуги платіжної організації ВПС "ІнтерПейСервіс" у розмірі 156 тис.грн., а саме у розрізі найбільш питомих контрагентів:

Найменування контрагента Сума дебіторської заборгованості, тис.грн. % в загальному обсязі дебіторської заборгованості Стан заборгованості Створення резерву очікуваних збитків Дата виникнення / Строк погашення Предмет заборгованості

ТОВ "ЗАПОРIЖЖЯЕЛЕКТРОПОСТАЧАННЯ" (код ЄДРПОУ 42093239) 35,6 22,8% Не прострочена Не створювався 31.12.21 / до 30 днів Комісійна винагорода за послуги з переказу коштів

ТОВ "Запоріжгаз Збут" (код ЄДРПОУ 39587271) 74,9 48,0% Не прострочена Не створювався 31.12.21 / до 30 днів Комісійна винагорода за послуги з переказу коштів

АТ "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЗАПОРІЖГАЗ" (Код ЄДРПОУ 03345716) 11,5 7,4% Не прострочена Не створювався 31.12.21 / до 30 днів Комісійна винагорода за послуги з переказу коштів

Інші контрагенти - юридичні особи у кількості 435 одиниць 34,0 21,8% Не прострочена Не створювався 31.12.21 / до 30 днів Комісійна винагорода за послуги з переказу коштів

5.8 Інші поточні фінансові активи

 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2021 р.

Розрахунки за претензіями (залишок коштів в банку,

 що знаходиться в процесі ліквідації) 101 101

Розрахунки з відшкодування завданих збитків 11 10

Розрахунки за виданими позиками 114 23

Розрахунки з іншими кредиторами за платежами з переказу коштів 57 37

резерв сумнівних боргів (зменшення) (110) (110)

Всього інші поточні фінансові активи 173 61

5.9 Інші поточні нефінансові активи

 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2021 р.

Розрахунки з бюджетом 78 107

Грошові документи у національній валюті (поштові марки) 2 1

Податкові зобов'язання з податку на додану вартість

за умовною поставкою 21 -

Страхові платежі, періодичні видання, доступ до інформаційних

систем (авансові платежі) 39 100

Розрахунки з постачальниками за товари, послуги (авансові платежі) 497 528

Розрахунки з державними цільовими фондами 75 34

Розрахунки з іншими дебіторами за послуги (авансові платежі) 22 42

Всього інші поточні нефінансові активи 734 812

Інша поточні нефінансові активи станом на 31.12.2021р. складаються з сум розрахунків з цільовими державними фондами у розмірі - 34,0 тис.грн., з авансових платежів постачальникам за товари, послуги у розмірі - 528,0 тис.грн., розрахунки з іншими дебиторами (авансові платежі) за послуги страхування, періодичні видання, інформаційні та інші послуги у розмірі 142,0 тис.грн.

Інші поточні нефінансові активи у розрізі найбільш питомих контрагентів:

Найменування контрагента (вид послуги / товару) Сума Дт заборгованості, тис.грн. % в загальному обсязі Дт забор-гованості Стан заборгованості Створення резерву очікуваних збитків Дата виникнення / Строк погашення Предмет заборгованості

ТОВ "ІТ Спеціаліст" (код ЄДРПОУ 39230764) 55,3 7,9% Не прострочена Не створювався 19.07.21 / 180 днів Послуги сертифікації з відповідності вимогам PCI DSS

ТОВ "Лівайн торг"

(код ЄДРПОУ 41449359) 110,6 15,7% Не прострочена Не створювався 23.12.21 / 30 днів За придбання ПММ

ФСС з ТВП Голосіївського району м.Києва (код ЄДРПОУ 41865032) 34,0 4,8% Не прострочена Не створювався 30.12.21 / до 30 днів Фінансування допомоги з тимчасової непрацездатності

ТОВ "Запоріжжяелектропостачання" (код ЄДРПОУ 42093239) 41,5 5,9% Не прострочена Не створювався 10.12.21 / до 30 днів Передплата за ел.енергію

ФОП Рубан Роман Миколайович (Код ДРФО 3060513199) 30,0 4,3% Не прострочена Не створювався 30.12.21/ 31.01.22 Монтаж системи відеоспостереження

ПрАТ Регіональний сервісний центр "Славутич" (Код ЄДРПОУ 20490118) 134,6 19,0% Не прострочена Не створювався 20.12.21/ до 45 днів За РРО

ТОВ "РУШ" (Код ЄДРПОУ 32007740) 30,0 4,3% Не прострочена Не створювався 31.08.21/ 30.04.22 Завдаток за оренду приміщення

Інші контрагенти, в т.ч.

- юридичні особи в кіл-ті 153 од.

- фізичні особи в кіл.-ті 8 од. 268,0 38,1% Не прострочена Не створювався Передплата за ТМЦ, послуги оренди, зв'язку, страхування майна

Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику за кожним фінансовим інструментом з використанням індивідуального підходу (крім дебіторської заборгованості за авансами виданими, яка буде погашатися товарами/послугами). Спрощений підхід до оцінки очікуваних кредитних ризиків, який передбачений параграфом 5.5.15 МСФЗ 9 не застосовується.

Розмір резерву під очікувані збитки за дебіторською заборгованістю

тис. грн

Зміст 31.12.2020 р 31.12.2021 р.

 Первісна вартість Резерв під збитки Балансова вартість Резерв під збитки Первісна вартість Балансова вартість

Торгівельна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (сума переказів грошових коштів, прийнятих банками - учасниками ВПС "ІнтерПейСервіс" та банками-еквайрами) 21 ( 0) 21 19 ( 0) 19

Торгівельна дебіторська заборгованість за нарахованими доходами 6391 ( 1184) 5207 164 (0) 164

Інші поточні фінансові активи (дебіторська заборгованість за розрахунками за претензіями, розрахунками з відшкодування завданих збитків, з ін.кредиторами за платежами з переказу коштів) 169 (110) 59 148 (110) 38

Інші поточні нефінансові активи (дебіторська заборгованість за цільовими держ.фондами, за розрахунками з постачальниками, з іншими дебіторами за послуги) 848 (0) 848 835 (0) 835

Разом дебіторська заборгованість 7429 (1294) 6135 1166 (110) 1056

Дебіторська заборгованість не має забезпечення. Прострочена дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021р. складає 110 тис.грн., на яку сформовано резерв очікуваних збитків у розмірі 100%.

Торгівельна дебіторська заборгованість з терміном погашення до 30 днів станом на 31.12.2021р. складає 183 тис.грн., норматив резервування дорівнює 0,001%, розрахована сума резерва очікуваних збитків за обліковою політикою не є суттєвою та не впливає на показники фінансової звітності.

Дебіторська заборгованість з авансів виданих - у сумі 100 тис.грн. та дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 570 тис.грн. та дебіторська заборгованість за розрахунками із ФСС у розмірі 34 тис.грн. - не вимагає нарахування резервів під очікувані збитки, оскільки не відповідає визначенню фінансового активу (її погашення буде відбуватися товарами/послугами, а не грошовими коштами).

5.10 Грошові кошти та їх еквіваленти

 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2021 р.

Каса 176 163

рахунки в банках 53052 58660

в т.ч. депозит 32000

грошові кошти в дорозі - 329

всього грошові кошти та їх

еквіваленти 53228 59152

Детальна інформація щодо умов банківського вкладу - розміщення коштів на депозитному рахунку:

Найменування банку Договір банк.вкладу №, від Сума вкладу, грн. Строк зберіган-ня Ставка, % річних Періодичність виплати процентів Можливість поповнення Пролонгація Можли-вість достроко-вого повер-нення

АБ "Укргазбанк" №2021/ДК/188-011 від 20.05.2021 32000000,00 20.05.21-20.07.21 6,5 щомісяця Не передбачено Дозволяється Не передбачено

АБ "Укргазбанк" Клопотання про внесення змін до умов вкладу №2021/ДК/188-011 від 20.07.2021 32000000,00 20.07.21-20.09.21 6,5 щомісяця Не передбачено Дозволяється Не передбачено

АБ "Укргазбанк" Клопотання про внесення змін до умов вкладу №2021/ДК/188-011 від 20.09.2021 32000000,00 20.09.21-05.11.21 6,5 щомісяця Не передбачено Дозволяється Не передбачено

АБ "Укргазбанк" Клопотання про внесення змін до умов вкладу №2021/ДК/188-011 від 05.11.2021 32000000,00 05.11.21-24.12.21 6,5 щомісяця Не передбачено Дозволяється Не передбачено

АБ "Укргазбанк" Клопотання про внесення змін до умов вкладу №2021/ДК/188-011 від 24.12.2021 32000000,00 24.12.21-08.02.22 6,5 щомісяця Не передбачено Дозволяється Не передбачено

Грошові кошти відображені за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Поточні рахунки відкрито у банку ЗРУ КБ "Приватбанк" та ПАТ "Державний ощадний банк України", АТ "Альфа-Банк", АБ "Укргазбанк". Грошові кошти, розміщені на депозитному рахунку в надійному державному банку на короткий термін, доступ до коштів не обмежений.

Банки є надійними, два з них є державними, доступ до коштів не обмежений.

5.11. Актив у формі права використання орендованого об'єкту згідно МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"

У 2019 році Товариство почало застосовувати обов'язковий до застосування міжнародний стандарт МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда".

Товариство для визнання, обліку, відображення у фінансовій звітності та розкриття інформації щодо операцій з оренди застосовує вимоги МСФЗ 16 ретроспективно з визнанням кумулятивного наслідку першого застосування цього стандарту, який є визнаним у звітності на дату першого застосування - 31.12.2019 року відповідно до абзацу "б" п. В5 МСФЗ 16.

Під час оцінки активів у відповідності до МСФЗ 16 Компанія використала умови звільнення від визнання у відповідності до п. 5 МСФЗ 16 відносно короткострокової оренди.

Укладені договори оренди протягом 2019-2021 років, мають ознаки довгостроковості (приміщення орендується декілька років поспіль, договір оренди неодноразово переукладався на новий термін, або подовжувався додатковими угодами), тому вважаємо за потрібне застосування до нього МСФЗ (IFRS) 16.

На дату початку дії договорів оренди Товариства (як орендар) визнала зобов'язання щодо орендних платежів (тобто зобов'язання по оренді), а також актив у вигляді права користування базовим активом протягом терміну оренди.

Зобов'язання з оренди спочатку визнається з першого повного місяця дії договору і оцінюється в сумі, що дорівнює наведеній вартості ще не оплачених орендних платежів протягом терміну договору. Актив у формі права користування визнається спочатку з першого повного місяця дії договору і оцінюється за первісною вартістю, яка визначається як сума первісної оцінки зобов'язання з оренди та будь-яких орендних платежів, нарахованих на користь орендодавця.

Орендне зобов'язання оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. За вказаними орендними договорами ставка дисконтування не передбачена. На підстави вимог МСФЗ 16 та правил облікової політики Товариства в якості ставки дисконтування передбачена облікова ставка НБУ, відповідно до вартості кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту).

На основі аналізу діючих договорів оренди на баланс ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" зараховано актив у формі права користування за первісною вартістю у розмірі 5882 тис.грн. з відповідним відображенням у звіті про фінансовий стан у статті "Основні засоби" на початок звітного періоду - 01.01.2021р.

Протягом 12 місяців 2021р. відбулися зміни у складі активів у формі права користування:

- до складу орендного активу було зараховано нові активи балансовою вартістю 338 тис.грн.

- в результаті продовження строків оренди переоцінене орендне зобов'язання шляхом дисконтування переглянутих майбутніх орендних платежів та переглянуто (збільшено) актив з права користування на суму 2627 тис.грн. з використанням переглянутої ставки дисконтування (діючої облікової ставки НБУ);

- вибуло орендних активів в зв'язку з розірванням договорів оренди вартістю 165 тис.грн., в т.ч. нарахована амортизація по вибувшим активам скаладає 129 тис.грн.

Нараховано за 12 місяців 2021р. амортизацію активів у формі права користування відповідно до базового активу виходячи зі строків оренди згідно умов діючих договорів у розмірі 2263 тис.грн. з відповідним відображенням у звіті про фінансовий стан за статтею "Знос" та звіті про сукупний дохід у складі витрат. Термін оренди становить значну частину терміну економічного використання базового активу.

Нараховано відсоткові витрати за зобов'язаннями з оренди за 12 місяців 2021р. виходячи з прийнятої середньозваженої ставки залучення додаткових позикових коштів, у розмірі 158 тис.грн. з відповідним відображенням у звіті про сукупний дохід у складі витрат.

Витрати, що належать до змінних орендних платежів (компенсація комунальних послуг) не вносились до оцінки зобов'язань з оренди та відображені у складі витрат операційної діяльності підприємства.

Зобов'язання з оренди активів на кінець звітного періоду 31.12.2021р. складають:

- 1635 тис. грн. у вигляді поточних зобов'язань з оренди, що відносяться до 2021р.-2022р.

- 986 тис. грн у вигляді довгострокових зобов'язань з оренди.

 тис.грн.

Актив у формі права користування на 31.12.21 (1)

Нарахована амортизація активів у формі права користування за 12 місяців 2021р.(2)

Відсоткові витрати за зобов'язаннями з оренди за 12 місяців 2021р.(3)

Нараховані орендні платежі за 12 місяців 2021р.(4)

Приріст активів у формі права користування у 2021р.(5)

Вибуття активів у формі права користування(в зв'язку з розірванням договору оренди) у 2021р.(6)

Вибуття зобов'язань з оренди активів (в зв'язку з розірванням договору оренди) у 2021р.(7)

Довгострокове зобов'язання з оренди на 31.12.2021 (8)

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями з оренди (2021 рік\_2021 рік) на 31.12.2021 (9)

1 2 3 4 5 6 7 8 9

8682 2263 158 2857 2965 129 36 986 1635

тис.грн.

Актив у формі права користування на 31.12.20 (1)

Нарахована амортизація активів у формі права користування за 12 місяців 2020р.(2)

Відсоткові витрати за зобов'язаннями з оренди за 12 місяців 2020р.(3)

Нараховані орендні платежі за 12 місяців 2020р. (4)

Приріст активів у формі права користування у 2020р.(5)

Вибуття активів у формі права користування в зв'язку з розірванням договору оренди) у 2020р.(6)

Вибуття зобов'язань з оренди активів (в зв'язку з розірванням договору оренди) у 2020р.(7)

Довгострокове зобов'язання з оренди на 31.12.2020 (8)

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями з оренди (2020 рік\_2021 рік) на 31.12.2020 (9)

1 2 3 4 5 6 7 8 9

5882 1979 272 2606 2778 969 462 638 1770

5.12 Непоточні зобов'язання

 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2021 р.

Інше непоточне забезпечення 28 50

Довгострокові зобов'язання (гарантійне забезпечення) 28 50

Інші непоточні фінансові зобов'язання 638 986

Інші довгострокові зобов'язання (зобов'язання з оренди) 638 986

На підставі Правил Внутрішньодержавної платіжної системи "ІнтерПейСервіс" (ВПС "ІнтерПейСервіс") з метою управління ризиком ліквідності Учасникам ВПС "ІнтерПейСервіс" встановлюються розміри гарантійних забезпечень для покриття ризиків неплатежів. Розмір гарантійного забезпечення - розмір суми фактичного середньоденного обсягу здійснених протягом місяця Учасником ВПС переказів на користь будь - кого з Отримувачів, інформація про яких міститься в базі даних ВПС, з якими іншими Учасниками ВПС укладено договори на переказ коштів.

Рівень гарантійного забезпечення - динамічний розрахунок суми середньоденного обсягу здійснених переказів коштів. У разі невідповідності розрахованого розміру гарантійного забезпечення, а саме діючий розмір менше розрахованого, Учаснику ВПС надсилається повідомлення про необхідність поповнення гарантійного забезпечення протягом 5-ти банківських днів з моменту отримання повідомлення.

Для діючих Учасників ВПС "ІнтерПейСервіс" встановлено гарантійне забезпечення:

Найменування Учасника ВПС Договір про приєднання до ВПС "ІнтерПейСервіс" (номер, дата) Станом на 31.12.2020

Розмір гарантійного забезпечення, грн. Станом на 31.12.2021

Розмір гарантійного забезпечення, грн.

АТ Банк "Кредит Дніпро" № 515/PF-102-2011/045/04-13 від 14.05.2013 9837,60 9837,60

АТ "Мотор-Банк" № 074/11-11 от 25.11.2011 18533,02 40000,00

Усього гарантійне забезпечення 28370,62 49837,60

Облік довгострокових зобов'язань у вигляді гарантійного забезпечення здійснюється за амортизованою собівартістю.

 5.13 Торгівельна та інша поточна кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю.

В подальшому кредиторська заборгованість обліковується за амортизованою собівартістю.

Поточні зобов'язання 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2021 р.

Поточні забезпечення на винагороди працівникам 966 1071

Торгівельна та інша поточна кредиторська заборгованість 13610 16690

Поточні податкові зобов'язання (податок на прибуток) 177 97

Інші поточні фінансові зобов'язання, в т.ч.: 34902 32083

поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими

зобов'язаннями з оренди 1770 1635

інша кредиторська заборгованість (розрахунки з іншими

кредиторами по платежам з переказу коштiв, строк сплати

 яких не настав) 33132 30448

Торгівельна поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021р. складається з розрахунків з постачальниками за послуги з технічного обслуговування ОФ та НМА у розмірі 16319,0 тис.грн., інші придбання послуг (оренда, компенсація комунальних послуг, послуг зв'язку та інше) у розмірі 295,0 тис.грн., за послуги інкасації у розмірі 76,0 тис.грн.

 Торгівельна поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги у розрізі найбільш питомих контрагентів:

Найменування контрагента Сума дебіторської заборгованості, тис.грн. % в загальному обсязі дебіторської заборгованості Строк погашення Предмет розрахунків

ФОП Білоус О.М. (код ДРФО 2214219977) 2913,5 17,5% від 31 до 90 днів Адміністрування та супроводження програмного забезпечення

ФОП Волков Є.С. (код ДРФО 2858819015) 5016,9 30,0% від 31 до 90 днів Адміністрування та супроводження програмного забезпечення

ФОП Іванов Д.О. (код ДРФО 2758814178) 4518,1 27,1% від 31 до 90 днів Адміністрування та супроводження програмного забезпечення

ФОП Цибізов М.А. (код ДРФО 3263811336) 3870,8 23,2% від 31 до 90 днів Адміністрування та супроводження програмного забезпечення

ТОВ ВКП "Всесвіт" (код ЄДРПОУ 40750285) 64,8 0,4% до 30 днів Поставка бумаги

Інші кредитори, в т.ч.

юридичні особи 152 од.

фізичні особи 17 од. 305,9 1,8% Придбання ТМЦ, послуги оренди, компенсації комунальних послуг, послуг зв'язку)

 Інші поточні фінансові зобов'язання на загальну суму 30448 тис.грн. складаються з кредиторської заборгованості з розрахунків з іншими кредиторами згідно укладених договорів на прийом грошових коштів у розмірі прийнятих переказів грошових коштів, строк сплати яких за умовами договорів не настав у розмірі 15013,0 тис.грн., за договором безвідсоткової позики на зворотній основі у розмірі 15230,0 тис.грн., розрахунки з іншими кредиторами за невиконанними (нез'ясованими) переказами грошових коштів у розмірі 205,0 тис.грн.

 Інші поточні фінансові зобов'язання у розрізі найбільш питомих контрагентів:

Найменування контрагента Сума дебіторської заборгованості, тис.грн. % в загальному обсязі дебіторської заборгованості Строк погашення Предмет розрахунків

КП "Водоканал" (код ЄДРПОУ 03327121 1981,6 6,5% до 30 днів Прийом грошових коштів для подальшого переказу

ТОВ "Запоріжжяелектропостачання" (код ЄДРПОУ 42093239) 1343,7 4,4% до 30 днів Прийом грошових коштів для подальшого переказу

ТОВ "Запоріжгаз Збут" (код ЄДРПОУ 39587271) 1380,1 4,5% до 30 днів Прийом грошових коштів для подальшого переказу

Концерн "МТМ" (код ЄДРПОУ 32121458) 6346,8 20,8% до 30 днів Прийом грошових коштів для подальшого переказу

ТОВ "Вельтум-Запоріжжя (код ЄДРПОУ 35924440) 400,7 1,3% до 30 днів Прийом грошових коштів для подальшого переказу

ПрАТ "Бердянське підприємство телових мереж" (код ЄДРПОУ 05541120) 478,3 1,6% до 30 днів Прийом грошових коштів для подальшого переказу

КП "Бердянськводоканал БМР" (код ЄДРПОУ 37622628) 128,0 0,4% до 30 днів Прийом грошових коштів для подальшого переказу

ТОВ ВКФ "ГЮСС" (код ЄДРПОУ 13626089) 15000,0 49,3% до 365 днів Безвідсоткова фінансова допомога на зворотній основі

Ю.В.Коміссаров (код ДРФО 2338102974) 270,0 0,9% до 365 днів Безвідсоткова фінансова допомога на зворотній основі

Інші кредитори в т.ч.

юридичні особи 2129 од.

фізичні особи 21 од. 3118,8:

3058,8

60,0 10,3% до 30 днів Прийом грошових коштів для подальшого переказу

Інші поточні нефінансові зобов'язання, в т.ч. 1088 1074

Розрахунки з оплати праці 723 741

Розрахунки зі страхування 188 169

Розрахунки з бюджетом 177 164

5.14 Власний капітал товариства

Станом на 31 грудня 2019 року зареєстрований та повністю сплачений статутний капітал складав 10011 тис.грн.

Протягом 2020р. прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу частини прибутку за 2019 рік в розмірі 3 291 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2021 року зареєстрований та повністю сплачений статутний капітал складає 13302 тис.грн., що відповідає установчим документам Товариства.

Прибуток за 2021 рік дорівнює 3354,0 тис.грн. Станом на 31.12.2021р. нерозподілений прибуток Товариства становить 6988 тис.грн.

Учасники Товариства станом на 31.12.2021р. визначені наступним чином:

Учасник Товариства Кількість акцій, шт. Сума часток, грн. Відсотки, %

ТОВ ПКФ "ГЮСС" 557 498 10 592 462,00 79,63

Коміссаров Юрій Володимирович 86 712 1 647 528,00 12,39

Ганзіна Геннадій 55 890 1 061 910,00 7,98

Вього 700 100 13 301 900,00 100%

5.15 Нерозподілений прибуток

Показник 2021 р. 2020 р.

На початок періоду 3699 5877

Чистий фінансовий результат за період 3354 1290

Відрахування до резервного капіталу (65) (177)

Спрямування прибутку до зареєстрованого

капіталу - (3291)

На кінець періоду 6988 3699

 Витрати з податку на прибуток включають:

тис. грн

Показник 2021 2020

Поточні податкові витрати 490 418

(Доходи)/витрати з відстроченого податку

- виникнення та зменшення тимчасових різниць - -

(Доходи)/витрати з податку на прибуток - -

(Доходи)/витрати з податку на прибуток 490 418

 Базова (основна) ставка податку на прибуток, згідно статті 136 Розділу III "Податок на прибуток підприємства" Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року №2755-YI, зі змінами і доповненнями, становила у 2021 році 18 відсотків.

Керуючись п.п. 134.1.1 п.134.1 ст.134 Податкового Кодексу України від 02 грудня 2010 року №2755-VI (зі змінами і доповненнями) (надалі ПКУ), Товариство прийняло рішення про застосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці, визначених згідно розділу ІІІ ПКУ.

Постійні різниці в 2021 році відсутні. Заборгованість з податку на прибуток станом на 31.12.2021 р. складає 97 тис. грн. (31.12.2020 р. - 177 тис. грн.).

Примітка 5.16 Інші резерви

 2020 2021

Резервний капітал 677 742

Всього 677 742

Станом на 31 грудня 2020р. розмір резервного капіталу становив 677,0 тис.грн. Формування резервного капіталу здійснюється згідно установчих документів, за рахунок чистого прибутку, що залишається в розпорядженні Товариства. Розмір щорічних відрахувань становити не менш ніж 5 відсотків суми чистого прибутку. Протягом 2021 року Товариством до резервного капіталу було направлено чистий прибуток 2020 року в сумі 65 тис. грн.

Станом на 31.12.2021р. розмір резервного капіталу склав 742 тис. грн.

5.17 Звіт про рух грошових коштів

Загальні надходження грошових коштів від операційної діяльності за 12 місяців 2021 року склали 2771879 тис.грн., в тому числі:

- "Надходження від продажу товарів та надання послуг" - надходження від надання послуг щодо переказу грошових коштів - 2767419 тис.грн.

- "Надходження за орендою" в сумі 46 тис.грн.

- "Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності" в сумі 4414 тис.грн., у т.ч.:

- надходження від цільового фінансування" в сумі 454,0 тис.грн. - допомога в зв'язку з тимчасовою втратою працездатності.

- надходження від повернення авансів " в сумі 425,0 тис.грн.

- надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках" в сумі 2080 тис.грн.

- інші надходження в сумі 1455,0 тис.грн. - компенсація працівниками послуг мобільного зв'язку в сумі 7 тис.грн., погашення недоліку в сумці інкасації в сумі 150 тис.грн., повернення судового збору за рішенням суду в сумі 117 тис.грн., внутрішньогосподарські розрахунки з філією надходження в сумі 1157 тис.грн., надлишок в касі в сумі 3 тис.грн., інші надходження в сумі 21 тис.грн.

Загальні виплати грошових коштів від операційної діяльності за 12 місяців 2021 року склали 2761692 тис.грн., в тому числі:

 "Витрачання постачальникам за товари та послуги" в сумі 2732874 тис.грн. - грошові кошти, сплачені одержувачам грошових переказів, постачальникам за ТМЦ та надані послуги.

 "Виплати працівникам та виплати від їх імені" в сумі 22864 тис.грн., а саме витрачені грошові кошти на виплату заробітної плати працівникам в сумі 17699 тис.грн., витрачені грошові кошти на оплату єдиного соціального внеску з фонду заробітної плати працівників в сумі 5165 тис.грн.

 "Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю" в сумі 5383 тис.грн., в т.ч.:

 зобов'язання з податків і зборів в сумі 4900 тис.грн.- витрачання на податків і зборів в тому числі: ПДВ - 225,0 тис.грн., ПДФО та інші податки і збори -4675,0 тис.грн.

 витрати на оплату повернення авансів в сумі 331,0 тис.грн.

 інші витрачання в сумі 152,0 тис.грн. - надання благодійної допомоги в сумі 25 тис.грн., витрати на відрядження в сумі 3 тис.грн., страхові виплати в сумі 124 тис.грн.

 "Податки на прибуток сплачені (повернені)" -571,0 тис.грн.

 Чисті грошові потоки від операційної діяльності позитивні -10187 тис.грн.

 "Надходження від продажу основних засобів" склали 3772,0 тис.грн. - реалізація транспортних засобів.

 "Придбання основних засобів" склав 8089,0 тис.грн. - придбання основних засобів, МНМА.

"Придбання нематеріальних активів" склав 37,0 тис.грн. - придбання НМА.

"Грошові аванси та кредити, надані іншим сторонам" склав 45,0 тис.грн. - надання безвідсоткових позик та безвідсоткової фінансової допомоги на зворотній основі.

 "Надходження грошових коштів від повернення авансів та кредитів, наданих іншим сторонам" склав 136,0 тис.грн. - повернення працівниками та засновниками ПрАТ безвідсоткових позик..

Як наслідок, чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності від'ємний - 4263 тис.грн.

"Чисті грошові потоки від фінансової діяльності" - відсутні.

"Чисте збільшення грошових коштів та їх еквівалентів" - позитивний і склав -5924 тис.грн.

Залишок грошових коштів на початок 2021 року склав 53228,0 тис.грн., станом на 31 грудня 2021р. склав 59152,0 тис. грн. (5924+53228).

5.18 Умовні зобов'язання.

Економічне середовище - ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію активів , а також на здатність Товариства сплачувати заборгованість згідно строків погашення.

Керівництво ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів - Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс". Ступінь повернення цих активів в значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю підприємства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та пожвавлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку Керівництва, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

5.19 Розкриття інформації про пов'язані сторони.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством;

- спільні підприємства, у яких ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" є контролюючим учасником;

- члени провідного управлінського персоналу;

- близькі родичі особи, зазначеної вище.

Пов'язані особи ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс":

- Засновники: юридична особа - ТОВ ПКФ "ГЮСС", фізичні особи

- Голова наглядової ради

- Директор

Операції з пов'язаними особами:

Характер відносин зі зв'язаними сторонами 12 місяців 2021

 Нараховано, тис. грн. Сплачено, тис. грн. Залишок на кінець звітного періоду, тис. грн.

Заробітна плата провідному управлінському персоналу 3187 3187 0

Надання в оренду ТОВ ПКФ "ГЮСС" нежитлового приміщення 49 46 8

Надання ТОВ ПКФ "ГЮСС" послуг з переказу коштів, в т.ч. сума переказу коштів 150 150 1

Отримання фінансової допомоги на зворотній основі від ТОВ ВКФ "ГЮСС" - - 14960

Отримання безвідсоткової позики на зворотній основі від засновника Коміссарова Ю.В. - - 270

Характер відносин зі зв'язаними сторонами 12 місяців 2020

 Нараховано, тис. грн. Сплачено, тис. грн. Залишок на кінець звітного періоду, тис. грн.

Заробітна плата провідному управлінському персоналу 2686 2686 0

Надання в оренду ТОВ ПКФ "ГЮСС" нежитлового приміщення 37 53 4

Надання ТОВ ПКФ "ГЮСС" послуг з переказу коштів, в т.ч. сума переказу коштів 186 189 1

Отримання фінансової допомоги на зворотній основі від ТОВ ВКФ "ГЮСС" 8400 - 14960

Отримання безвідсоткової позики на зворотній основі від засновника Коміссарова Ю.В. - - 270

Станом на 31.12.2021р. залишок заборгованостей за опреаціями з пов'язаними особами становить:

- дебіторська заборгованість за надання в оренду ТОВ "ВКФ "ГЮСС" приміщення у розмірі 8 тис.грн.

- кредиторська заборгованість у розмірі отриманої фінансової допомоги від ТОВ "ВКФ "ГЮСС" - 14960 тис.грн.

- кредиторська заборгованість у розмірі отриманої безвідсоткової позики на зворотній основі - 270 тис.грн.

- кредиторська заборгованість у розмірі переказу грошових коштів, строк сплати яких не настав - 1 тис.грн.

 Найменування статті Найбільші учасники товариства Провідний управлінський персонал Інші пов'язані сторони Всього

Станом на 31.12.2020 року

1 Дебіторська заборгованість 4 - - 4

2 Кредиторська заборгованість 15231 - - 15231

Станом на 31.12.2021 року

1 Дебіторська заборгованість 8 - - 8

2 Кредиторська заборгованість 15231 - - 15231

5.20. Звітність за сегментами.

 Товариство має два основних сегмента, визначених за географічною ознакою: надання фінансових послуг в м. Запоріжжя та в м. Бердянськ.

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів представлена в розрізі надання фінансових послуг ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" в м. Запоріжжі та м. Бердянську за 12 місяців 2021 року.

 тис.грн.

 Сегмент 1 Сегмент 2 Разом

 Запоріжжя Бердянськ

Дохід від реалізації 56774 8413 65187

Інші операційні доходи 3937 30 3967

Інші фінансові доходи - - -

Інші доходи 41 - 41

Всього зовнішні доходи 60752 8443 69195

Собівартість реалізованих послуг 44018 3838 47856

Валовий прибуток сегментів 16734 4605 21339

Адміністративні витрати 14710 1157 15867

Витрати на збут 70 - 70

Інші операційні витрати 1311 1 1312

Інші витрати 88 - 88

Фінансові витрати 158 - 158

Всього витрати 16337 1158 17495

Прибуток до оподаткування 397 3447 3844

Витрати (дохід) з податку на прибуток -490 0 -490

Чистий фінансовий результат -93 3447 3354

Сегментні активи 67155 5928 73083

Сегментні зобов'язання 47615 3400 51015

 6. Цілі та політика управління ризиками

Управління ризиками відіграє важливу роль у фінансовій діяльності. Товариство визнає, що потрібно мати ефективні процеси управління ризиками, основною метою яких є захист діяльності від суттєвих ризиків.

 Метою політики управління ризиками є виявлення, аналіз та управління ризиками, яких може зазнати Товариство, встановлення прийнятних лімітів ризику та впровадження засобів контролю ризиків, а також здійснення постійного моніторингу рівнів ризиків та дотримання встановлених лімітів з боку регуляторного органу України.

Товариство в своїй діяльності визнає наступні основні види ризиків: кредитний, ринковий, ризик зміни ціни, ризик ліквідності, операційний ризик, кадровий ризик, ризик, пов'язаний з репутацією, правовий ризик, системний ризик, ризик, пов'язаний із здійсненням діяльності на ринку фінансових послуг.

Система управління ризиками, які притаманні діяльності ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" (далі Товариство) з переказу коштів, включає сукупність послідовних заходів:

- здійснення регулярного контролю за рівнем ризиків;

- реагування на зміни рівня ризиків;

- здійснення регулярної оцінку рівня по кожному виду ризику;

- у відповідності до затвердженого графіку доведення інформації про ризики керівнику Товариства.

Кредитний ризик

Одним з основних ризиків, властивих активним операціям, є кредитний ризик, тобто це потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через неспроможність сторони, що взяла на себе зобов'язання за фінансовим інструментом, виконати умови угоди з Товариством. Кредитний ризик наявний в усіх видах діяльності, де результат залежить від діяльності позичальника.

Метою управління кредитним ризиком є мінімізація втрат за кредитними операціями, контроль рівня концентрації, збереження платоспроможності, прибутковості та надійності Товариства, а також виконання вимог нормативно-правових актів Національної Комісії з регулювання ринків фінансових послуг України.

Товариство структурує рівні кредитного ризику, який приймає на себе, встановлюючи максимально допустиму суму ризику по відношенню до позичальників та інших операцій. Під час оцінки кредитного ризику Товариство розрізняє індивідуальний та портфельний кредитний ризик. Джерелом індивідуального кредитного ризику є окремий, конкретний контрагент Товариства - позичальник, боржник. Оцінка індивідуального кредитного ризику передбачає оцінку кредитоспроможності такого окремого контрагента, тобто його індивідуальну спроможність своєчасно та в повному обсязі розрахуватися за взятими зобов'язаннями. Джерелом індивідуального кредитного ризику є окремий клієнт. Оцінка індивідуального кредитного ризику здійснюється через оцінку надійності та кредитоспроможності окремого контрагента, тобто спроможність своєчасно та в повному обсязі розрахуватися за прийнятими зобов'язаннями. Оцінка портфельного кредитного ризику здійснюється шляхом відстеження змін сукупної вартості активів Товариства з урахуванням всіх кредитних операцій, яким притаманний кредитний ризик (інша дебіторська заборгованість, тощо).

Для зменшення рівня кредитного ризику Товариство дотримуватиметься політики зменшення фінансових втрат. Їх вибір значною мірою буде залежати від специфіки професійної діяльності, стратегії досягнення пріоритетних цілей, конкретної ситуації.

Вся інформація про суттєві ризики стосовно клієнтів, кредитоспроможність яких погіршується, доводитиметься до відома керівництва. Керівництво відстежує та контролює прострочену заборгованість, координує напрямки роботи з проблемними клієнтами.

Аналіз терміну давності дебіторської заборгованості представлений нижче:

 Станом на 31.12.2021р. Станом на 31.12.2020р.

 Всього Резерв очікуваних Всього Резерв очікуваних

 кредитних збитків кредитних збитків

Не прострочена 873 (0) 907 (0)

Прострочена 110 (110) 110 (110)

Всього 983 (110) 1017 (110)

Аналіз дебіторської заборгованості за термінами погашення представлено в підрозділі "Торгівельна та інша дебіторська заборгованість".

Кредитна якість непрострочених і незнецінених фінансових активів можна оцінити виходячи з кредитних рейтингів (при наявності), що присвоюються незалежними агентствами, або інформації про кредитоспроможність контрагента за минулі періоди:

 Інвестиційний рейтинг Неінвестиційний рейтинг Без рейтингу Всього

На 31.12.2021р.

Грошові кошти та їх еквіваленти 59152 - - 59152

Видані позики та інше - - 23 23

Інша дебіторська заборгованість - - 850 850

Всього 59152 - 873 60025

На 31.12.2020р.

Грошові кошти та їх еквіваленти 53228 - - 53228

Видані позики та інше - - 114 114

Інша дебіторська заборгованість - - 793 793

Всього 53228 - 907 54135

Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Відносно кредитного ризику, пов'язаного з іншими фінансовими інструментами, які включають фінансові інвестиції, доступні для продажу, та фінансові інвестиції до погашення, ризик пов'язаний з можливістю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик дорівнює балансовій вартості інструменту.

Для мінімізації кредитних ризиків здійснюються заходи:

- відкриття в банку кредитної лінії (овердрафту) для здійснення розрахунків з платіжною організацією платіжної системи, учасниками платіжної системи та/або користувачами послуг Товариства;

- ефективне застосування діючих та створення нових механізмів контролю підтримання поточних ліквідних коштів.

На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для дебіторської заборгованості Товариством визначений як дуже низький, тому кредитний збиток не визнаний.

Ринковий ризик

На Товариство, як суб'єкт ринкової економіки, впливають такі фактори, як несприятливі зміни у процентних ставках, курсах гривні до іноземних валют, цінах на послуги та інше. Товариство наражається на ринковий (ціновий) ризик внаслідок неочікуваних змін ринкових цін на фінансові активи, що враховуються на його балансі або на позабалансових рахунках. Окрім наявності ризик - факторів, які не перебувають під безпосереднім контролем, необхідною передумовою ринкового ризику є існування відкритої позиції, що визначає ступінь чутливості до коливань ринкових індикаторів.

Метою управління ринковим ризиком є досягнення запланованого рівня прибутку за рийнятного для засновників рівня ризику, тобто мінімізація втрат від неочікуваних коливань процентних ставок та валютних курсів.

Механізм нейтралізації ризиків потребує від Товариства в подальшому резервування частини фінансових ресурсів, що дозволить запобігти негативним фінансовим наслідкам по тих фінансових операціях, за яким ці ризики не пов'язані з діяльністю контрагентів. Основними формами такого напрямку мають бути :

формування резервного фонду Товариства;

нерозподілений залишок прибутку, отриманий в звітному періоді.

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

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

У звітному періоді Товариство не володіло акціями та іншими фінансовими інструментами, чутливими до іншого цінового ризику.

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

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

У звітному періоді Товариство не володіло фінансовими інструментами, номінованими у іноземній валюті, отже валютний ризик не виникав.

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

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

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу Станом на 31.12.2021р. Станом на 31.12.2020р.

Грошові кошти на рахунках у банках та у касi 59152 53228

Видані позики 23 114

Всього 59175 53342

Частка в активах Товариства, % 81% 77%

Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок Товариство використовувало історичну волатильність відсоткових ставок за строковими депозитами фізичних осіб зі строком 3 місяці за останні 3 роки за оприлюдненою інформацією НБУ (індекс UIRD) з довірчим інтервалом 95%.

Товариство визначило, що обґрунтовано можливе коливання ринкових ставок ±5,5 процента річних (у попередньому році ±3,9 процента річних). Проведений аналіз чутливості заснований на припущенні, що всі інші параметри залишатимуться незмінними, і показує можливий вплив зміни відсоткових ставок на вартість чистих активів Товариства.

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

Відсоткові ризики

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

На 31.12.2021 р.

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

Грошові кошти на рахунках у

Банках та у касi 59152 3253 -3253

Видані позики 23 1 -1

Разом 59175 3254 -3254

На 31.12.2020 р.

Можливі коливання ринкових ставок +3,9% -3,9%

Грошові кошти на рахунках у

Банках та у касi 53228 2076 -2076

Видані позики 114 4 -4

Разом 53342 2080 -2080

Концентрація інших ризиків

Менеджмент Товариства приділяє значну увагу контролю за іншими ризиками, які виникають в процесі діяльності, а саме: операційному та правовому ризикам.

Операційний та кадровий ризик - ризик, пов'язаний з порушенням технологічних правил проведення операцій, ведення документації, який може виникнути внаслідок як зовнішніх причин, так і через помилки працівників Товариства. положень чинних нормативних актів.

Для мінімізації операційних ризиків небанківської фінансової установи здійснюються заходи щодо обов'язкового приведення небанківської фінансової установи своїх внутрішніх документів, а також технологічних інструкцій для обслуговуючого персоналу у відповідність з вимогами внутрішній правил на переказ коштів та чинного законодавства України; навчання небанківської фінансової установи свого обслуговуючого персоналу та контроль за виконанням персоналом своїх технологічних інструкцій і правил забезпечення інформаційної безпеки; застосування небанківської фінансової установи надійних програмно-апаратних засобів свого програмно-технічного комплексу; резервування небанківської фінансової установи ліній зв'язку та програмно-апаратних засобів.

Правовий ризик - це потенційний ризик для збереження та збільшення капіталу Товариства, який може виникнути через порушення або недотримання Товариством вимог законодавства, нормативно -правових актів, укладених договорів та інше. Як наслідок, це приводить до сплати штрафних санкцій та необхідності відшкодування збитків, погіршення фінансового результату і зменшення можливостей правового забезпечення виконання угод. . Управління юридичними ризиками здійснюється шляхом виконання операцій з дотриманням вимог чинного законодавства, а також, проведенням внутрішнього аудиту.

Для мінімізації правових ризиків, зокрема, здійснюються такі заходи, як:

- постійний моніторинг змін до законодавства України та приведення внутрішніх правил у відповідність з його вимогами;

- належне оформлення та правовий супровід договірних взаємовідносин Товариства з іншими суб'єктами переказу коштів;

- аналіз спірних питань, що виникають у процесі діяльності Товариства;

- впровадження ефективного механізму вирішення спірних ситуацій.

На виконання вимог Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом", ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" зареєстроване як суб'єкт первинного фінансового моніторингу.

Товариство не підтримує відносини з банками, зареєстрованими в країнах (на територіях), що надають пільговий режим і не передбачають розкриття і надання інформації про проведення фінансових операцій або зареєстрованих в державах, які не співпрацюють з групою FATF.

Товариство не вступає в договірні відносини з клієнтами - юридичними чи фізичними особами у разі, якщо виникає сумнів стосовно того, що особа виступає не від власного імені.

Для контролю за фінансовими операціями клієнтів з метою протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, і відслідковування операцій, які підлягають фінансовому моніторингу, в Товаристві здійснюється ідентифікація клієнтів, оцінювання ризиків проведення операцій контрагентами згідно з внутрішніми Правилами по фінансовому моніторингу.

Відповідальний працівник Товариства з питань фінансового моніторингу організовує навчання своїх працівників для виконання вимог Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом".

Внутрішнiй аудитор не рідше одного разу в рік здійснюватиме перевірку виконання вимог діючого законодавства України щодо запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом.

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство не матиме достатньо коштів для виконання своїх фінансових зобов'язань у платіжній системі, учасником якої вона є, належним чином у повному обсязі в установлений момент часу, але зможе їх виконати в інший момент часу в майбутньому. Для мінімізації ризиків ліквідності здійснюються заходи з оптимізації та прогнозування очікуваних грошових потоків; з обмеження обсягів розрахунків шляхом застосування відповідних обмежень щодо виконання фінансових операцій у відповідності до чинного законодавства України у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

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

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

Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

До 1 місяця Від 1 місяця до 3 місяців Від 3 місяців до 6 місяців року

Від 6 місяців до 1 року Від 1 року до 5 років Більше 5 років Всього

ОВДП - - -

 - - - -

Облігації підприємств - - -

 - - - -

Грошові кошти на рахунках у банках та готівкою 59152 - - - - - 59152

Торгівельна та інша поточна дебіторська заборгованість 183 - - - - - 183

Інші поточні активи 107 766 - - - - 873

Всього активи 59442 766 - - - - 60208

Торгівельна та інша поточна кредиторська заборгованість 372 16318 - - - - 16690

Інші поточні зобов'язання 19094 - - 15231 - - 35880

Всього зобов'язання 19466 16318 - 15231 - - 51015

GAP 39976 -15552 - -15231 - - 9193

Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

До 1 місяця Від 1 місяця до 3 місяців Від 3 місяців до 6 місяців року

Від 6 місяців до 1 року Від 1 року до 5 років Більше 5 років Всього

ОВДП - - - - - - -

Облігації підприємств - - - - - - -

Грошові кошти на рахунках у банках та готівкою 53228 - - - - - 53228

Торгівельна та інша поточна дебіторська заборгованість 475 - - - - 4753 - 5228

Інші поточні активи 78 829 - - - - 907

Всього активи 53781 829 - 4753 - 59363

Торгівельна та інша поточна кредиторська заборгованість 339 13271 - - - - 13610

Інші поточні зобов'язання 17301 4602 - 15230 - - 37133

Всього зобов'язання 17640 17873 - 15230 - - 50743

GAP 36141 -17044 - -15230 4753

Поточна ліквідність Товариства

Показники діяльності 31 грудня 2021 31 грудня 2020

Оборотні активи, тис.грн. 60558 59363

Поточні зобов'язання, тис.грн. 51015 50743

Поточна ліквідність 1,2 1,2

Нормативне значення 1-3 1-3

Товариство незалежне від позикових коштів при фінансуванні реальних активів.

Розрахунковий ризик передбачає собою ризик того, що розрахунки в платіжній системі, учасником якої є Товариство, не здійснюватимуться належним чином. Для мінімізації розрахункових ризиків здійснюються заходи щодо відкриття кредитної лінії (овердрафту) для здійснення розрахунків з Платіжною організацією, учасниками Платіжної системи та/або Користувачами небанківської фінансової установи;

Системні ризики виникають у результаті збоїв, несанкціонованого втручання в програмно-технічні засоби небанківської фінансової установи та призводять до втрати або модифікації фінансової інформації і пов'язані з помилками під час обрання та реалізації концепції побудови небанківської фінансової установи. Для мінімізації системних ризиків небанківської фінансової установи здійснюються заходи щодо побудови інфраструктури небанківської фінансової установи, відкритої для подальшої її модернізації та розвитку з урахуванням вимог державних та міжнародних стандартів; побудови високонадійної системи забезпечення інформаційної безпеки небанківської фінансової установи, створення ефективних засобів і чітко сформульованих правил управління ризиками та визначених меж відповідальності; організація і проведення випробувань компонентів програмно-технічного комплексу небанківської фінансової установи та одержання необхідних дозволів на їх використання відповідно до вимог державних та міжнародних стандартів; використання сертифікованих криптографічних та інших засобів системи захисту інформації в програмно-технічному комплексі небанківської фінансової установи; організація і проведення постійного моніторингу (протоколювання основних подій, що виникають в фінансовій установі) та аудиту небанківської фінансової установи, її складових для аналізу та оцінки основних показників; оптимізація своєї організаційної структури та документів, що регламентують її діяльність, з метою оперативного проведення аналізу основних показників роботи небанківської фінансової установи; використання сертифікованого та/або ліцензійного програмного забезпечення та основних програмно-апаратних засобів небанківської фінансової установи.

7. Робота служби внутрішнього аудиту

З метою удосконалення системи управління ризиками, контролю та управління; для забезпечення надійності та ефективності системи внутрішнього контролю в ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" створена служба внутрішнього аудиту, діяльність якої регламентована "Положенням про службу внутрішнього аудиту" ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс", затвердженого рішенням наглядової ради (Протокол № 31/12-13 від 31.12.2013 року).

Служба внутрішнього аудиту ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" є органом оперативного контролю наглядової ради, підпорядковується наглядовій раді Товариства та звітує перед нею.

Діяльність служби внутрішнього аудиту ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" за 12 місяців 2021 році була направлена на перевірку й оцінку адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю та якості виконання призначених обов'язків працівниками Товариства, надання незалежної оцінки системи внутрішнього контролю, встановленого контролю за ризиками, зменшення ризиків у проведенні операцій, пов'язаних з раціональним та ефективним використанням ресурсів ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс".

8. Управління ризиком капіталу

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

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

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей:

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

- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін (винагороди) на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику;

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

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

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності ( 21032 тис. грн.):

- Зареєстрований капітал (оплачений капітал) 13 302 тис. грн.

- Резервний капітал 742 тис. грн.

- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 6988 тис. грн.

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

1) розмір власних коштів;

2) норматив достатності власних коштів;

3) коефіцієнт покриття операційного ризику;

4) коефіцієнт фінансової стійкості;

5) коефіцієнт загальної ліквідності;

6) коефіцієнт абсолютної ліквідності;

Показник норматив Станом на 31.12.2021 Аналіз фактичних коефіцієнтів у порівнянні з нормативним значенням

Розмір власних коштів не менше 50% статутного капіталу 20873 тис.грн. У Товариства достатньо власних коштів на покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні діяльності.

Розмір власних коштів Товариства становить більше 50 відсотків від мінімального розміру статутного капіталу

Норматив достатності власних коштів >1 4,59 Показник значно вище нормативного значення та відображає, що Товариство здатне утримувати власні кошти в розмірі, достатньому для покриття своїх фіксованих накладних витрат протягом 3 місяців, навіть за умови відсутності доходів протягом цього часу.

Коефіцієнт покриття операційного ризику >1 7,45 Значення коефіцієнту перевищує нормативне та відображає здатність Товариства забезпечувати покриття своїх операційних ризиків власними коштами на рівні понад 15 % від її середньорічного позитивного нетто-доходу за 3 попередні фінансові роки.

Коефіцієнт фінансової стійкості > 0,5 0,29 Значення коефіцієнта незначно менше нормативного та відображає питому вагу власного капіталу у загальній вартості засобів, що використовуються Товариством у його діяльності, та характеризує його фінансову стійкість, як задовільну.

Коефіцієнт загальної ліквідності >1 1,19 Значення коефіцієнта перевищує нормативне та характеризує спроможність Товариства виконувати свої поточні зобов'язання за рахунок оборотних активів.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності > 0,2 1,16 Значення коефіцієнта значно перевищує нормативне та відображає здатність Товариства негайно погасити частину поточних зобов'язань, та характеризує достатність високоліквідних активів Товариства для того, щоб терміново ліквідувати його поточну заборгованість

 Таким чином протягом звітного періоду Товариство дотримувалося нормативних значень показників, встановлених законодавством.

9. Події після Балансу.

На дату надання фінансової звітності в діяльності ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" не було встановлено подій, які можуть вплинути на показники фінансової звітності та могли б вимагати змін наданої інформації.

10. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність затверджена до випуску (з метою оприлюднення ) директором Товариства "21" лютого 2022 року. Ні учасники ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї звітності після її затвердження до випуску.

Директор

ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" О.Г. Іщенко

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)** | 358/524.04.2018 |
| **7** | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| **8** | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 01 |
| **9** | **Пояснювальний параграф (у разі наявності)** | Ми звертаємо увагу на інформацію, викладену в п. 2.1.1 та п. 3.2.5 Приміток до цієї фінансової звітності, щодо розповсюдження захворювання на COVID-19, щодо якої Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) оголосила надзвичайну ситуацію міжнародного значення. На даному етапі неможливо з достатнім ступенем достовірності оцінити вплив пандемії 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 "Зменшення корисності активів". Також важко передбачити як розвиватимуться подальші економічні, соціальні та політичні події в Україні та світі.Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання. |
| **10** | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | 104/202114.09.2021 |
| **11** | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | 15.09.2021 - 22.02.2022 |
| **12** | **Дата аудиторського висновку** | 22.02.2022 |
| **13** | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 100000.00 |
| **14** | **Текст аудиторського звіту** |
| ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітностіПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" ЗА 2021 РІК Керівництву ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС"для подання до Національного банку України.Звіт щодо аудиту фінансової звітностіДумка 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:- Звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2021р.;- Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід рік, що закінчився 31.12.2021р.;- Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31.12.2021р.;- Звіт про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився 31.12.2021р.; - Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021р., 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 2021 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. Пояснювальний параграфМи звертаємо увагу на інформацію, викладену в п. 2.1.1 та п. 3.2.5 Приміток до цієї фінансової звітності, щодо розповсюдження захворювання на COVID-19, щодо якої Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) оголосила надзвичайну ситуацію міжнародного значення. На даному етапі неможливо з достатнім ступенем достовірності оцінити вплив пандемії 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 "Зменшення корисності активів". Також важко передбачити як розвиватимуться подальші економічні, соціальні та політичні події в Україні та світі.Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.Ключові питання аудитуКлючові 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 неїУправлінський 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 2021 р. (поквартально) у складі: - Довідка про обсяг та кількість укладених і виконаних договорів з надання фінансових послуг (додаток 7);  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.Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітністьУправлінський 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 застосовано, 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 звітностіНашими 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 22116499Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Дата та номер запису про проведення державної реєстрації: 13.07.1994 року № 945Орган реєстрації Виконавчий комітет Запорізької міської ради Місцезнаходження 01033, м.Київ ,вулиця Жилянська, будинок 72 АОрганізаційно-правова форма ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВОПоточний рахунок UA 403133990000026500057000385МФО 313399Банк 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 31.12.2021 р. 203 особиКерівник 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.Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи. Товариство не є підприємством, що становить суспільний інтерес. У Товариства відсутні материнські/дочірні компанії.Станом на 31.12.2021 року Товариство має одну філію:Найменування Філія "Бердянськзвязоксервіс" ПрАТ "Запоріжзвя'зоксервіс" Адреса 71112 ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ, БЕРДЯНСЬКИЙ РАЙОН БЕРДЯНСЬК, пр.Пролетарський, буд.234 Статус Включена до реєстру Дата створення 17.08.1998 Рішення Нацкомфінпослуг Інформація про відокремлений підрозділ внесена до Державного реєстру фінансових установ. Положення про відділення Затверджене Наглядовою радою №20/2-12 від 20.12.2012р.)Кінцевими бенефіціарними власниками (контролерами) юридичної особи є:- Ганзіна Геннадій Олександрович , Україна, 69015, місто Запоріжжя вулиця Ризька, будинок 5, квартира 18, Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу - 7,98%.- Ганзіна Геннадій Олександрович , Україна, 69015, місто Запоріжжя вулиця Ризька, будинок 5, квартира 18. Непрямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу - 19,51%.- Коміссаров Юрій Володимирович , Україна, 69095, місто Запоріжжя, вулиця Козача, будинок 1, квартира 105. Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу - 12,39%.- Коміссаров Юрій Володимирович , Україна, 69095, місто Запоріжжя, вулиця Козача, будинок 1, квартира 105. Непрямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу - 40,61%.- Іщенко Олександр Григорович ,Україна, 69002, місто Запоріжжя, вулиця Леппіка, будинок 4 А, квартира 104. Непрямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу - 19,51%.На думку аудитора, Товариством належним чином та повно розкрито інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31.12.2021 року відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності №163 від 19.03.2021 року. Опис аудиторської перевіркиМи 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 ринки капіталу та організовані товарні ринки"; "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні"; Міжнародних стандартів фінансової звітності; Міжнародних стандартів аудиту, а також наступних нормативних документів: Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2022 р. № 555 "Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних з паперів та фондового ринку", "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. Розкриття інформації за видами активівНа 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 31.12.2021 року складає 73 083 тис. грн.У ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" на 31.12.2021 р. обліковуються основні засоби, первісна вартість яких збільшилася на 4794 тис. грн. і становить 25466 тис. грн. Знос виріс за рік за рахунок нарахованої амортизації на 1679 тис. грн. і складає 13099 тис. грн. Таким чином, залишкова вартість основних засобів складає 12367 тис. грн. У складі основних засобів враховані активи у формі права користування орендованим об'єктом, первісна вартість яких на 31.12.2021р. складає - 8682 тис.грн., знос - 5419 тис.грн., залишкова вартість - 3263тис.грн.Станом на 31.12.2021р. 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". Станом на 31.12.2021р. у розпорядженні ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" є нематеріальні активи, первісна вартість яких дорівнює 2 772 тис. грн. (власне програмне забезпечення з переказу коштів, ліцензії, свідоцтво на знак для товарів та послуг), накопичена амортизація складає - 2 614 тис.грн., залишкова вартість - 158 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 2021р. склали 350 тис.грн. (у т.ч. : сировина та матеріали - 134 тис.грн., паливо - 38 тис.грн., будівельні матеріали - 8 тис.грн., запасні частини - 152 тис.грн., інші матеріали - 6 тис.грн., МШП - 12 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 справедливій вартості на 31.12.2021 р. складає - 1056 тис. грн., у тому числі: 183 тис. грн. - торговельна та інша дебіторська заборгованість (у т.ч.: за послуги переказу коштів -175 тис.грн., та ін.); 61 тис. грн. - інші поточні фінансові активи (у т.ч.: заборгованість за платежами з переказу коштів -37 тис.грн., заборгованість за виданою позикою - 23 тис.грн. та ін.) 812 тис.грн. - інші поточні нефінансові активи (у т.ч: заборгованість за розрахунками із бюджетом - 107 тис. грн.; заборгованість з контрагентами за авансовими платежами - 670 тис.грн.; заборгованість за розрахунками з державними цільовими фондами - 34 тис.грн. та ін.)Створення резерву під очікувані кредитні збитки за фінансовими активами проводиться відповідно до положень облікової політики товариства і станом на 31.12.2021 р. складає 110 тис. грн. у відповідності до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Грошові кошти станом на 31.12.2021р. складають 59152 тис. грн.(в т.ч. : готівка -- 163 тис.грн.; на рахунках в банках - 26989 тис.грн., на депозитних рахунках банку - 32000 тис.грн.). Грошові кошти відображені за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Станом на 31 грудня 2021 року довгострокові або поточні фінансові інвестиції у Товариства відсутні.Розкриття інформації про зобов'язанняНа наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатню належність відображення та розкриття інформації щодо зобов'язань.Станом на 31.12.2021 року інші непоточні фінансові зобов`язання складають 986 тис. грн. (довгострокові зобов`язання з оренди), визнані згідно МСФЗ 16 "Оренда".Інше непоточне забезпечення станом на 31.12.2021р. склали 50 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.Поточні зобов'язання станом на 31.12.2021 р. становила 51 015 тис. грн., в тому числі:- 16690 тис.грн. - торгівельна та інша поточна кредиторська заборгованість (у т.ч.: послуги з технічної підтримки програмного забезпечення та технічного обслуговування основних засобів - 16319 тис. грн., заборгованість інших постачальників - 371 тис.грн.);- 97 тис.грн - поточні податкові зобов'язання ( податок на прибуток);- 2083 тис. грн. - інші поточні фінансові зобов'язання (у т.ч.: поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями з оренди -1635 тис.грн.; заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами по платежам, строк сплати яких не настав - 15013 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 205 тис.грн);- 1074 тис. грн. - інші поточні нефінансові зобов'язання ( в т.ч.: заборгованість за розрахунками з оплати праці - 741 тис.грн.; заборгованість за розрахунками зі страхування - 169 тис.грн.; заборгованість за розрахунками з бюджетом -164 тис.грн. ); - 1071 тис.грн. - поточні забезпечення на винагороди працівникам (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 2021 року був отриманий дохід у сумі 69 154 тис. грн., у тому числі :- 65187 тис.грн. - доходи від звичайної діяльності (комісійна винагорода за надання послуг, пов'язаних з переказом коштів)- 2783 тис. грн.. - інші доходи (у т.ч.: нараховані відсотки по залишкам на рахунках в банках - 987 тис.грн., нараховані відсотки по депозитам - 1106 тис.грн., дохід від коригування податкового зобов'язання з ПДВ в зв'язку зі зміною напряму використання в оподатковуваній діяльності - 507 тис.грн., відшкодування судового збору за рішенням суду - 117 тис.грн., дохід від операційної оренди активів - 41 тис.грн. та ін..)- 1184 тис.грн. - прибуток від відновлення корисності.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 2021рік склала 65 800 тис. грн., у тому числі:- 47 856 тис.грн. - собівартість реалізованих послуг ;- 15 867 тис.грн. - адміністративні витрати (на персонал -5641 тис. грн., утримання основних засобів та нематеріальних активів - 5543 тис. грн., матеріальні витрати - 1448тис.грн., амортизація основних засобів і нематеріальних активів - 1140 тис. грн., розрахунково-касове обслуговування - 1412 тис.грн., телекомунікаційні послуги - 294 тис.грн. та ін.);- 70 тис.грн. - витрати на збут;- 1 049 тис.грн. - інші витрати (у т.ч.: безплатно передані послуги - 807 тис.грн.; відрахування на соціальні заходи з безоплатно наданих послуг - 127 тис.грн.; матеріальна допомога - 82 тис.грн. та ін.);- 310 тис. грн. - інші збитки;- 158 тис. грн. - фінансові витрати ( витрати на відсотки за зобов'язаннями з оренди);- 490 тис.грн. - витрати на сплату податку.Таким чином, за наслідками 2021 року ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" отримало чистий прибуток у сумі 3 354 тис. грн., який визначено у відповідності до вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавстваРозмір чистих активів або власного капіталу товариства, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2021 р., складає 21032 тис. грн.Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об'єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів Товариства за 2021 рік, тобто розмір його статутного капіталу, резервного капіталу, нерозподіленого прибутку.Чисті активи ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" більші за суму статутного капіталу на 7730 (21032 - 13302) тис. грн. Інформація про власний капіталВ 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 31.12.2021р. та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.Власний капітал ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" складається із:- статутного капіталу - 13 302 тис. грн.;- резервного капіталу - 742 тис.грн.;- нерозподіленого прибутку - 6 988 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. В звітному році зареєстрована нова редакція Статуту, яка затверджена загальними зборами акціонерів протокол №1 від 27.04.2021р., зміни не пов'язані із зміною складу засновників або статутного капіталу.  Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2021 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.Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій за № 28/1/2020 видане 20.07.2020 р., та 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.Склад акціонерів станом на 31.12.2021 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 557498 10 592 462 79,63Виробничо-комерційна фірма "ГЮСС" Фізична особа 86712 1 647 528 12,39Таким чином, станом на 31.12.2021 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 79,63Фізична особа 86712 1647528 12,39Фізична особа 55890 1061910 7,98Всього 700100 13301900 100Станом на 31 грудня 2021 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. Резервний капітал станом на кінець звітного періоду становить 742 тис. грн. У звітному році відрахування з чистого прибутку до резервного капіталу склало 65 тис.грн.За наслідками фінансово-господарської діяльності Товариство станом на 31.12.2021 року має нерозподілений прибуток у сумі 6 988 тис. грн. Зміни в складі нерозподіленого прибутку відбулись за рахунок отримання прибутку в поточному році на суму 3 354 тис. грн., відрахування до резервного фонду 65 тис.грн. Таким чином, власний капітал товариства станом на 31.12.2021 р. складає 21 032 тис. грн.Відображення в звітності власного капіталу відповідає Концептуальній основі фінансової звітності за МСФЗ.Формування резервних фондівЗгідно 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 2021 р. відрахування до резервного капіталу склало 65 тис.грн. На кінець звітного періоду загальний розмір резервного фонду становить 742 тис. грн. Фінансова діяльність  Предметом діяльності Товариства є надання фінансових послуг, а саме, переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків. За 2021 рік по переказу грошових коштів укладено: з юридичними особами - резидентами 123 договорів, розмір фінансових активів яких склав 653 тис.грн., виконано - 117 договори; з фізичними особами підприємцями - резидентами в кількості - 1 договору, розмір фінансових активів яких склав 5 тис.грн.; з фізичними особами - резидентами в кількості - 9875043 , розмір фінансових активів яких склав 2590339 тис.грн., виконано - 9875043. що відповідає інформації, наведеній в Звітних даних.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 балансуМи не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" за 2021рік, які не були відображені у фінансовій звітності, та які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" за результатами 2021 року.Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливуАудитори 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 2021 року та можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньомуВ ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.Розкриття іншої інформаціїНа 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 2021рік 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 27.04.2021р. на Загальних зборах акціонерів, протокол № 1. Вартість активів товариства станом на 01.01.2021 року складає 69 087 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягає аудиторським процедурам, складає 6908,7 тис. грн.Стан корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього контролю відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"Формування складу органів корпоративного управління ПрАТ до статей 7,8,9,10,11,12,15 Статуту, затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів товариства (протокол №1 від 15 квітня 2016р.) Зміни до Статуту протягом 2021 р., з питань корпоративного управління, не вносились. 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 2021р. проводились (протокол Загальних Зборів акціонерів № 1 від 27.04.2021 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. Планова перевірка фінансово-господарської діяльності ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" за 2021рік проведена, про що складена Довідка від 21.02.2022 року. За результатами перевірки ревізором зроблено наступні висновки:- Товариством дотримуються норми чинного законодавства з ведення бухгалтерського обліку, бухгалтерський облік та звітність відповідають вимогам МСФЗ;- Показники, зазначені в фінансовій звітності Товариства, підтверджуються первинними документами та відображають реальний фінансовий стан Товариства у всіх суттєвих аспектах та не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. 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.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 2021 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 питанняНа 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 Положення про визначення умов провадження діяльності з надання фінансових послуг, здійснення яких потребує відповідної ліцензії (ліцензійних умов), затверджене постановою Правління НБУ від 30.03.2021року №27 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 31.12.2021р.Показники на 31.12.2021 Примітки1. Коефіцієнт ліквідності: Коефіцієнт загальної ліквідності вказує, що1.1. Загальний (коефіцієнт покриття) 1,2 товариство незалежне від позикових коштівК 1.1 = поточні активи/поточні зобов'язання при фінансуванні реальних активів.  Теоретичне значення 1,0 - 2,01.2 поточної ліквідності К 1.2 поточні активи - р.(запаси-поточні біологічні запаси)/ 1,2 Теоретичне значення коефіцієнта 0,6 - 0,8. поточні зобов'язання Даний коефіцієнт свідчить про достатній рівень ліквідності товариства. 1.3 Абсолютної ліквідності К 1.3 = поточні фінансові інвестиції + грошові кошти/ 1,1 Теоретичне значення коефіцієнта 0,2-0,3. поточні зобов'язання Коефіцієнт свідчить про достатню наявність коштів у разі необхідності миттєвої сплати поточних боргів.1.4 Чистий оборотний капітал. тис грн.К 1.4 = поточні активи - поточні зобов'язання 9543 Теоретичне значення більше 0. Показник має позитивне значення, що свідчить  про фінансову гнучкість підприємства.2. Коефіцієнт (фінансової стійкості) (автономії)К 2= загальна сума власного капіталу/загальна сума активу 0,3 Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,53. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом.К 3= загальна сума зобов'язань/загальна сума власного капіталу 2,5 Характеризує залежність підприємства від  зовнішніх займів. Теоретичне значення коефіцієнта не більше 1.4. Коефіцієнт ефективності використання активів К 4 = прибуток/загальна сума активу 0,05 Показує строк окупності прибутком вкладених  коштів у майно. 5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу) 0,2 Теоретичне значення не менш 0,4.К 5 = прибуток/загальна сума власного капіталу 6. Коефіцієнт рентабельності6.1. Коефіцієнт рентабельності активів 0,05 Теоретичне значення більше 0.К 6.1= прибуток/(Підсумок акт.(гр3)+Підсумок акт (гр4))/2 6.2 Коефіцієнт рентабельності власного капіталуК 6.2 = прибуток/власний капітал (гр3)+власний капітал (гр4))/2 0,2 Теоретичне значення більше 0. Показники ліквідності ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" на 2021 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.uaПП "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 2021 рік: Договір №104/2021 від 14.09.2021 р.Дата початку аудиту: 15.09.2021 р. Дата закінчення аудиту: 22.02.2022 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) 212-05-9122 лютого 2022 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** |
| 27.04.2021 |  | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів  |