

## Титульний аркуш

27.04.2021

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ 449

(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)

Директор

Бондаренко О.В.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої  
особи емітента)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"
2. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 22968535
4. Місцезнаходження Дмитрівська б.75, оф.155, Київ, 01135
5. Міжміський код, телефон та факс /044/246-66-19, /044/246-66-19
6. Адреса електронної пошти [kua.office@bbinvest.kiev.ua](mailto:kua.office@bbinvest.kiev.ua)
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) рішення наглядової ради емітента, 27.04.2021, 7
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», 21676262, УКРАЇНА, DR/00002/ARM

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено <http://www.bbinvest.kiev.ua/zvitnist/fond1.html>  
на власному веб-сайті  
учасника фондового ринку

27.04.2021

(URL-адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

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

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	<input checked="" type="checkbox"/>
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	<input checked="" type="checkbox"/>
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:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про випуски акцій емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про облігації емітента;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	<input type="checkbox"/>
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	<input type="checkbox"/>
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	<input type="checkbox"/>
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	<input type="checkbox"/>
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).	<input type="checkbox"/>
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	<input type="checkbox"/>
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	<input type="checkbox"/>
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про зобов'язання емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	<input type="checkbox"/>
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	<input type="checkbox"/>
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	<input checked="" type="checkbox"/>
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
26. Інформація про вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
29. Річна фінансова звітність.	<input checked="" type="checkbox"/>
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	<input checked="" type="checkbox"/>
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	<input type="checkbox"/>
32. Твердження щодо річної інформації.	<input checked="" type="checkbox"/>

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.
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.(до звіту)
- Фізичні особи не надали згоди на розкриття паспортних даних.  
Товариство не користується послугами рейтингового агентства.  
Юридичні особи, що володіють 5 відсотків та більше акцій емітента відсутні.  
Процентні облігації не випускались.  
Інші цінні папери, випущені емітентом (емісія яких підлягає реєстрації) (крім іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН) відсутні.  
Похідні цінні папери відсутні.  
Придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду не відбувалось.  
Зобов'язання емітента (за кожним кредитом) відсутні.  
Зобов'язання емітента (за кожним випуском облігацій) відсутні.  
Зобов'язання емітента (за іпотечними цінними паперами) відсутні.  
Зобов'язання емітента (за сертифікатами ФОН) відсутні.  
Зобов'язання емітента (за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)) відсутні.  
Зобов'язання емітента (за фінансовими інвестиціями в корпоративні права) відсутні.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"	
2. Скорочене найменування (за наявності)	ПрАТ "КУА АПФ "Брокбізнесінвест"	
3. Дата проведення державної реєстрації		02.08.1995
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		18000000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		10
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення		66.29
[2010]Управління фондами		66.30
д/н		0
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК"	
2) МФО банку	305299	
3) IBAN	UA523052990000026503006800005	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	д/н	
5) МФО банку	д/н	
6) IBAN	д/н	

## 12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

1) найменування «АНП-ТВ»

2) організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю

3) ідентифікаційний код юридичної особи 35311743

4) місцезнаходження Україна, 01042, місто Київ, ВУЛИЦЯ ФІЛАТОВА, будинок 10-А, офіс 2/9

5) опис: Частка в статутному капіталі ТОВ «АНП-ТВ» ( корпоративні права) в розмірі 2,94%. Вартість частки становить 7487 тис. грн. Управлінський персонал Товариства вирішив, що найбільш достовірною наявною інформацією щодо визначення справедливої вартості корпоративних прав є показник чистих активів даного Товариства, який визначений на підставі фінансовій звітності ТОВ «АНП-ТВ» за 2020 рік.

---

## **18. Опис бізнесу**

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

Змін в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не відбувалося.

### **Інформація про чисельність працівників**

середня чисельність працівників складає 10 осіб.

Фонд оплати праці за звітний період складе 2016 тис.грн., що на 365 тис грн більше ніж за попередню звітну дату.

### **Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств**

Емітент не належить до будь-яких об'єднань.

### **Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами**

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

### **Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб**

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

### **Опис обраної облікової політики**

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, засновані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», та МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

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

Основні положення облікової політики розкриті в Примітках до фінансової звітності.

### **Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент**

Товариство є суб'єктом господарської діяльності та створене для розвитку інвестиційної діяльності в Україні, сприяння залученню внутрішніх та зовнішніх інвестицій. Метою діяльності Товариства є отримання прибутку від діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), в тому числі діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів та діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів.

Предметом діяльності Товариства є:

-Професійна діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), в тому числі діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), а також недержавних пенсійних фондів;

- Надання послуг з адміністрування недержавних пенсійних фондів.

-Діяльність з управління активами є для Товариства виключним видом професійної діяльності на фондовому ринку.

Дохід Товариства від наданих послуг у 2020 році збільшився порівняно з 2019 роком на 814 тис. грн. Якщо аналізувати окремо за видами послуг, то у 2020 році зросла виручка за послуги з управління

активами фондів на 791 тис. грн. порівняно з 2019 роком. Розмір виручки від наданих послуг з адміністрування недержавних пенсійних фондів зріс на 23 тис. грн..

Дохід у вигляді відсотків по депозитним договорам за звітний період склав 65 тис.грн.

### **Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років**

Основні придбання активів за останні п'ять років:

- основні засоби (меблі, персональні комп'ютери, оргтехніка) - 10 тис грн
- частка в статутному капіталі ТОВ "АНП- ТВ" (ЄДРПОУ 35311743)- 7 487 тис грн

Основні відчуження активів за останні п'ять років:

- списання основні засоби (меблі, персональні комп'ютери, оргтехніка) - 55тис грн
- продаж ЦП - 7 500 тис грн
- продаж ЦП - 976 тис грн

### **Інформація про основні засоби емітента**

Основні засоби станом на 31/12/2020 року складають 18 тис.грн. (або 0,13 % вартості необоротних активів), які обліковуються відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності, що є їх справедливою вартістю на дату звітності; Первісна вартість основних засобів 434 тис.грн,ступінь зносу 95,96%.

Основні засоби виробничого призначення складають 18 тис.грн,(бкдівлі та споруди 15 тис.грн,машини та обладнання 3 тис.грн), інші - 0 тис.грн.

Орендовані основні засоби відсутні.

Основні засоби знаходяться під контролем на території України та не є обмеженими в використанні.

### **Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента**

Основними ризиками діяльності є висока конкуренція на ринку фінансових послуг,економічно нестабільна ситуація та невизначеність щодо імплементації законодавства у фінансовій сфері.З кінця 2019 року розпочалося поширення нового коронавірусу, який отримав назву COVID-19, здатного викликати важкі наслідки, що призводять до загибелі людини. На кінець 2019 р Всесвітня організація охорони здоров'я повідомляла про обмежене число випадків зараження COVID-19, але 31 січня 2020 року оголосила надзвичайну ситуацію в області охорони здоров'я, а 13 березня 2020 року - про початок пандемії з зв'язку зі стрімким поширенням COVID-19 в Європі та інших регіонах. Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до необхідності обмеження ділової активності, а також до необхідності профілактичних заходів, спрямованих на запобігання поширенню інфекції. На тлі цих подій відбулося істотне падіння фондових ринків, скоротилися ціни на сировинні товари, зокрема, істотно знизилася ціна нафти, відбулося ослаблення української гривні до долара США і Євро, і підвищилися ставки кредитування для багатьох компаній, що розвиваються. Незважаючи на те, що, на момент випуску даної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах Товариства. Керівництво Товариства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Фонд.З метою запобігання та мінімізації впливу ризиків, притаманних Товариству, створено службу внутрішнього аудиту (контролю). Дана служба виконує свої функції відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), яке затверджено Загальними зборами акціонерів ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» (Протокол №25 від 29.07.2014 р.)

Для ефективного управління ризиками, притаманними Товариству, воно використовує елементи корпоративного управління, а саме: встановлює організаційну структуру, визначає підпорядкування, функції та відповідальність посадових осіб та працівників Компанії, розподіл прав і обов'язків між органами Товариства та її учасниками стосовно управління Компанією, а також правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності Компанії та здійснення контролю.

### **Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента**

Згідно законодавства України, за управління активами ІСІ та адміністрування НПФ ,тоавриство отримує винагороду та у разі приросту активів-премію.Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щобзабезпечувати дохід для учасників Товариства та виплат іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.



Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на постійній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Домінуючими принципами управління капіталу є дотримання нормативних вимог, встановлених законодавством; забезпечення сталого нарощування активних операцій; якість капіталу; постійне вдосконалення системи управління ризиками. Власні кошти є коштами, які Компанія може використовувати на покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні нею професійної діяльності на фондовому ринку.

Власні кошти Товариства станом на 31 грудня 2020 року 3791 тис. грн., що є вище нормативного показника (3 500 тис. грн.).

Норматив достатності власних коштів 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. Станом на 31 грудня 2020 року норматив достатності власних коштів становить 4,8808, що значно перевищує нормативний (1).

Норматив розрахунку коефіцієнта покриття операційного ризику на 31 грудня 2020 року становить 4,6879, що перевищує нормативний (1).

Норматив розрахунку коефіцієнта фінансової стійкості на 31 грудня 2020 року становить 0,9866, що перевищує нормативний (0,5). 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.

Керівництво Товариства виконує регулярно заходи щодо мінімізації впливу ризику ліквідності:

- збалансовує активи Товариства за строками реалізації з його зобов'язаннями за строками погашення;
- утримує певного обсягу активи Товариства в ліквідній формі;
- встановлює внутрішні обмеження обсягу залучених коштів для фінансування діяльності Товариства;
- збалансовує вхідні та вихідні грошові потоки.

### **Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)**

Станом на 31/12/2020 року, укладені, але ще не виконані договори (контракти) відсутні.

### **Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік**

Емітент прагне поліпшити свою позицію на фондовому ринку, зайняти провідне місце в даному сегменті, підтримуючи у довгостроковій перспективі конкурентоспроможність на фондовому ринку України. На ринку з високим рівнем конкуренції Товариство обрало активну модель поведінки: використовує нові можливості, а не реагує на зміни, які вже відбулися. Товариство створено для розвитку інвестиційної діяльності в Україні, сприяння залученню внутрішніх та зовнішніх інвестицій

### **Опис політики емітента щодо досліджень та розробок**

Беручи до уваги особливості діяльності емітента, у звітному році не проводилися дослідження та розробки. Кошти на дослідження та розробки не витрачалися.

### **Інша інформація**

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства.

Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

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

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками. З метою запобігання та мінімізації впливу ризиків, притаманних Товариству, створено службу внутрішнього аудиту (контролю). Дана служба виконує свої функції відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), яке затверджено Загальними зборами акціонерів ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» (Протокол №25 від 29.07.2014 р.)

Для ефективного управління ризиками, притаманними Товариству, воно використовує елементи

корпоративного управління, а саме: встановлює організаційну структуру, визначає підпорядкування, функції та відповідальність посадових осіб та працівників Компанії, розподіл прав і обов'язків між органами Товариства та її учасниками стосовно управління Компанією, а також правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності Компанії та здійснення контролю.

Норматив достатності власних коштів 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. . Станом на 31 грудня 2020 року норматив достатності власних коштів становить 4,8808, що значно перевищує нормативний. Норматив розрахунку коефіцієнта покриття операційного ризику на 31 грудня 2020 року становить 4,6879 , що перевищує нормативний. Норматив розрахунку коефіцієнта фінансової стійкості на 31 грудня 2020 року становить 0,9866, що перевищує нормативний (0,5). Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності.

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Ревізійна комісія	Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності товариства Загальні збори можуть обирати ревізійну комісію (ревізора). Члени ревізійної комісії в обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Голова ревізійної комісії обирається членами ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії, якщо інше не передбачено статутом товариства.	Голова ревізійної комісії - Скідан В.А., Член ревізійної комісії - Меркулов М.М., Член ревізійної комісії- Бондаренко Г.О.
Загальні збори	Загальні збори є вищим органом товариства У Загальних зборах Товариства можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. Перелік акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, складається станом на 24 годину за три робочих дні до дня проведення таких зборів у порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України	Куценко О.М, Пуд С.О. , Дубров О.М., Бондаренко Г.О., Іоргачов Д. В., Меркулов М.М.,

Наглядова рада	Кількісний склад Наглядової ради складає 3 (три) особи. Наглядова рада Товариства є колегіальним органом., що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України «Про акціонерні товариства», здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Зміни складу протягом року не відбувалося, комітети не утворювалися.	Голова Наглядової ради - Дубров О.М., Члени Наглядової ради - Андрійченко О.Л. та Куценко О.М
Директор	Виконавчим одноосібним органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства є Директор.	Бондаренко О.В.

## 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	Бондаренко Олександр Вікторович	1969	Вища	33	АБ "Брокбізнесбанк", 19357489, Заступник Голови Правління АБ "Брокбізнесбанк"	10.06.2016, 5 років
<p>Опис: Фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Оплата згідно штатного розкладу. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Стаж керівної роботи (років) - 24 років</p> <p>Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.</p>							
2	Головний бухгалтер	Лисак Олена Володимирівна	1965	вища	36	Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами адміністратор пенсійного фонду «Брокбізнесінвест», 22968535, заступник головного бухгалтера.	22.04.2015, на невизначений термін.
<p>Опис: Фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Оплата згідно штатного розкладу. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.</p> <p>Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.</p>							

1	2	3	4	5	6	7	8
3	Голова Наглядової ради	Дубров Олександр Миколайович	1953	вища	44	СП "Керос-Київ", 24384778, з 1996 р. по теперішній час Президент СП "Керос-Київ"	14.02.2019, 3 роки.
<p>Опис: Фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. До повноважень входить робота Головою Наглядової ради товариства згідно з вимогами законодавства України, статуту товариства та інших внутрішніх документів товариства. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа є акціонером.</p> <p>Особа обімає посади на інших підприємствах: Президент СП ООО "Керос-Київ, місцезнаходження: 01103 м. Київ, вул.Кіквідзе, 10-а</p>							
4	Член Наглядової ради	Куценко Олена Миколаївна	1970	вища	25	АТ "Брокбізнесбанк", 19357489, начальник відділу	14.02.2019, 3 роки
<p>Опис: Фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа є акціонером.</p> <p>Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.</p>							
5	Голова Ревізійної комісії	Скідан Володимир Анатолійович	1964	Вища	35	АТ "Брокбізнесбанк", 19357489, Заступник Голови Правління	24.04.2017, 3 роки
<p>Опис: Фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.</p> <p>Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах</p>							

1	2	3	4	5	6	7	8
6	Член Ревізійної комісії	Бондаренко Галина Олександрівна	1947	середньо-спеціальна	38	д/н, д/н, д/н	24.04.2017, 3 роки
<p>Опис: Фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.</p> <p>Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.</p>							
7	Член Ревізійної комісії	Меркулов Микола Миколайвич	1966	вища	30	д/н, д/н, д/н	24.04.2017, 3 роки
<p>Опис: Фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. До повноважень входить робота у складі Наглядової ради товариства згідно з вимогами законодавства України, статуту товариства та інших внутрішніх документів товариства. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.</p> <p>Перелік посад на інших підприємствах, які обіймає особа - ТОВ "ТД "Одескабель" - директор; місцезнаходження: Миколаївська дорога, 144, м. Одеса, 65013</p>							
8	Член Наглядової ради	Андрійченко Олександр Леонідович	1979	вища	18	ТОВ "ІДК"КАСКАД", 35530902, директор юридичного департаменту	14.02.2019, 3 роки
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа є представником акціонера.</p> <p>Загальний стаж роботи (років) - д/н</p> <p>Посадова особа займає посаду директора ТОВ "Глобус - Інвест"(мізнаходження 01133 м.Київ, вул. Євгена Коновальця, 44) з 02.04.2012р. - до теперішнього часу</p> <p>Фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.</p>							

1	2	3	4	5	6	7	8
9	Внутрішній аудитор (контролер)	Калайда Тетяна Іванівна	1956	вища	47	ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ", 22968535, 02.12.2013р. - до теперішнього часувнутрішній аудитор (контролер) ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ", місцезнаходження: 01032, м. Київ, вул. Дмитрівська, 75, оф.155. Головний бухгалтер ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"	02.12.2013, на невизначений термін

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.  
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.



**2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента**

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Член Наглядової ради	Куценко Олена Миколаївна	6000000	50	6000000	0
Голова Наглядової ради	Дубров Олександр Миколайович	1428000	11,9	1428000	0
Член Ревізійної комісії	Меркулов Микола Миколайович	600000	5	600000	0
Член Ревізійної комісії	Бондаренко Галина Олександрівна	372000	3,1	372000	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Куценко Олена Миколаївна			50
Пуд Сергій Олександрович			25
Дубров Олександр Миколайович			11,9
Горгачов Дмитро Васильович			5
Меркулов Микола Миколайович			5
Бондаренко Галина Олександрівна			3,1
		Усього:	100

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

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

Емітент прагне поліпшити свою позицію на фондовому ринку, зайняти провідне місце в даному сегменті, підтримуючи у довгостроковій перспективі конкурентоспроможність на фондовому ринку України. На ринку з високим рівнем конкуренції Товариство обрало активну модель поведінки: використовує нові можливості, а не реагує на зміни, які вже відбулися. Товариство створено для розвитку інвестиційної діяльності в Україні, сприяння залученню внутрішніх та зовнішніх інвестицій.

Станом на 31.12.2020 р. зареєстрований статутний капітал ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» становить 18 000 000 грн. (Вісімнадцять мільйонів гривень 00 коп.), який поділений на 12 000 000 (дванадцять мільйонів) простих іменних акцій за номінальною вартістю 1,50 грн. (одна гривня 50 копійок) за одну акцію. Статутний капітал Товариства сформовано та сплачено повністю, у встановлені законодавством терміни та виключно грошовими коштами. Розмір власного капіталу на звітну дату становить 18 339 тис. грн. та, відповідно, перевищує розмір статутного капіталу.

Розмір статутного та власного капіталу ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» станом 31 грудня 2020 року відповідають вимогам законодавства України, а саме:

- ліцензійним умовам провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 23.07.2013 № 1281 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 12 вересня 2013 р. за № 1576/24108;
- пункту 4 статті 27 Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» №1057-IV від 09 липня 2003 року (зі змінами та доповненнями).

Відповідно до статті 4.7 Статуту ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» створює резервний фонд в розмірі 25% Статутного капіталу. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду складає 5% суми чистого прибутку Товариства за відповідний рік.

. Так, станом на 31 грудня 2020 року розмір резервного капіталу становить 84 тис. грн., що, в цілому, відповідає вимогам установчих документів Товариства та ст.19 Закону України «Про акціонерні товариства».

При розрахунку пруденційних нормативів станом на 31.12.2020 року фактичні показники за даними звітності є вищими за нормативні значення, що свідчить про дотримання ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» встановлених нормативних значень та говорить про високий рівень платоспроможності Товариства та його фінансову стабільність.

### **2. Інформація про розвиток емітента**

Протягом звітного періоду важливих подій розвитку емітента (злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу) не відбулось.

### **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**

Не відбувалося укладення деривативів. Похідні цінні папери емітента відсутні.

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

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства

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

Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний

моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками. Основні фінансові зобов'язання Товариства включають кредиторську заборгованість за отримані послуги. Вказані фінансові зобов'язання призначені, головним чином, для забезпечення господарської діяльності Товариства (комунальні платежі, орендні платежі, депозитарні послуги, тощо). Товариство має різні фінансові активи, наприклад корпоративні права на частку у статутному капіталі ТОВ «АНП ТВ», поточну дебіторську заборгованість, акції українських підприємств грошові кошти.

В процесі своєї діяльності Товариство підлягає впливу різних фінансових ризиків. Товариство приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ризиків і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності Товариства. Зокрема, для обмеження ринкового ризику, пов'язаного з несприятливою зміною ринкової вартості фінансових інструментів у зв'язку з коливаннями цін в сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок, Товариство щільно аналізує фінансові активи перед їх придбанням та відстежує подальшу інформацію з врахуванням існуючих нормативних обмежень щодо напрямків інвестування.

Товариство створило резерв сумнівних боргів в сумі 350 тис. грн., резерв очікуваних кредитних збитків 241 тис. грн.

Ключовим для Товариства як професійного учасника фондового ринку, що проводить діяльність з управління активами інвестиційних фондів та недержавних пенсійних фондів, є операційний ризик, що включає ризики, пов'язані з персоналом, недосконалою роботою інформаційних систем та засобів комунікації, а також правовий ризик. Для мінімізації зазначених ризиків виконуються наступні заходи:

- підготовка персоналу, підвищення його кваліфікації, наскрізна автоматизація бізнес-процесів;
- використання сучасного обладнання та програмного забезпечення;
- використання електронного документообігу та надійний захист інформації;
- моніторинг існуючих та потенційних змін до законодавства України з метою приведення правил діяльності на фондовому ринку, ведення обліку, договірних відносин у відповідність до таких змін, нормотворча діяльність тощо,

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

#### **4. Звіт про корпоративне управління:**

##### **1) Посилання на:**

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

Інформація не подається, оскільки інформації про 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 щодо такої фінансової послуги як адміністрування нпф, не існує.

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

д/н

**всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

д/н

**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**

д/н

**3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)**

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

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

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

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

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

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 (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 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 не проведення:**

д/н

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

д/н

#### 4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Виконавчим одноосібним органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства є директор ПрАТ КУА «АПФ «Брокбізнесінвест» Бондаренко О.В. Протягом року зміни не відбувалися. Голова Наглядової ради - Дубров О.М., Члени Наглядової ради - Андрійченко О.Л. та Куценко О.М. Протягом звітного року відбулося 16 засідань наглядової ради, на них розглядалися питання щодо поточної діяльності товариства та фондів, які знаходяться в управлінні.

#### Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	

Куценко Олена Миколаївна

X

Кількісний склад Наглядової ради складає 3 (три) особи. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів). Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Законом України «Про акціонерні товариства», та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;
- затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою;
- підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до цього Статуту та у випадках, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;

- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів, у випадку, якщо це передбачено проспектом емісії цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- обрання та припинення повноважень Директора Товариства;
- затвердження умов контрактів, які укладатимуться із Директором, встановлення розміру його винагороди;
- прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу;
- обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);
- 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;
- здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління товариства;
- розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством;
- 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;
- затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;
- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством;
- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону України «Про акціонерні товариства» та мають право на участь у загальних зборах відповідно до статті 34 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
- вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України «Про акціонерні

товариства», у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

-прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, 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 про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованими особами у випадках передбачених статтею 71 Закону України «Про акціонерні товариства»;

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

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

-прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, - затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

-надсилання оферти акціонерам відповідно до статей 65 - 651 Закону України «Про акціонерні товариства»;

-надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до статті 65 Закону України «Про акціонерні товариства»;

-прийняття рішення про проведення Загальних зборів у формі заочного голосування;

-прийняття рішення про створення пайових інвестиційних фондів;

-прийняття рішення про затвердження проспектів емісії та випуск інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів, що перебувають в управлінні Товариства, затвердження їх регламентів та інвестиційних декларацій;

-затвердження змін до проспектів емісії інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів, активами яких управляє Товариство, затвердження змін до їх регламентів та інвестиційних декларацій;

-прийняття рішень про ліквідацію пайових інвестиційних фондів, активами яких управляє Товариство;

-вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із чинним законодавством.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради Товариства, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів у випадку, визначеному Статутом, за винятком випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства».

Наглядової ради компетентна та ефективна.



Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває Загальні збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів, здійснює інші повноваження, необхідні для забезпечення роботи Наглядової ради. Голова Наглядової ради підписує від імені Наглядової ради Товариства документи при здійсненні Наглядовою радою повноважень, відповідно до компетенції Наглядової ради. Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради. Головою Наглядової ради не може бути обрано члена Наглядової ради, який протягом попереднього року був Директором Товариства або виконував його повноваження.

---

Кількісний склад Наглядової ради складає 3 (три) особи. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів). Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Законом України «Про акціонерні товариства», та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;
- затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою;
- підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до цього Статуту та у випадках, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;
- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів, у випадку, якщо це передбачено проспектом емісії цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- обрання та припинення повноважень Директора Товариства;
- затвердження умов контрактів, які укладатимуться із Директором, встановлення розміру його винагороди;
- прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу;
- обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);

- 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;
- здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління товариства;
- розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством;
- 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;
- затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;
- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством;
- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону України «Про акціонерні товариства» та мають право на участь у загальних зборах відповідно до статті 34 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
- вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України «Про акціонерні товариства», у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, 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 про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованими особами у випадках передбачених статтею 71 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, - затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- надсилання офірти акціонерам відповідно до статей 65 -

651 Закону України «Про акціонерні товариства»;

- надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до статті 65 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- прийняття рішення про проведення Загальних зборів у формі заочного голосування;
- прийняття рішення про створення пайових інвестиційних фондів;
- прийняття рішення про затвердження проспектів емісії та випуск інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів, що перебувають в управлінні Товариства, затвердження їх регламентів та інвестиційних декларацій;
- затвердження змін до проспектів емісії інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів, активами яких управляє Товариство, затвердження змін до їх регламентів та інвестиційних декларацій;
- прийняття рішень про ліквідацію пайових інвестиційних фондів, активами яких управляє Товариство;
- вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із чинним законодавством.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради Товариства, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів у випадку, визначеному Статутом, за винятком випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства».

Наглядової ради компетентна та ефективна.

#### **Чи проведені засідання наглядової ради?**

Загальний опис прийнятих на них рішень: Протягом звітного року відбулося 16 засідань наглядової ради, на них розглядалися питання щодо поточної діяльності товариства та фондів, які знаходяться в управлінні.

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу Члена Наглядової ради.

Засідання Наглядової ради також скликаються на вимогу Ревізійної комісії (ревізора), Директора Товариства або в інших, передбачених чинним законодавством випадках.

На вимогу Наглядової ради в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання бере участь Директор Товариства та інші визначені нею особи.

Засідання Наглядової ради проводяться по мірі необхідності, але не рідше одного разу на квартал.

У засіданні Наглядової ради на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь представники профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу.

Засідання наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу. У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів Наглядової ради і до обрання всього складу Наглядової ради засідання Наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів Наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини її складу.

На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу.

Протокол засідання Наглядової ради оформляється не пізніше ніж протягом п'яти днів після проведення засідання. Протокол засідання Наглядової ради підписує головуючий на засіданні. Окрім підпису голови Наглядової ради, протокол засідання Наглядової ради може бути підписаний іншими членами Наглядової ради, що були присутні на засіданні, або членами Наглядової ради, які проголосували за прийняті рішення.

Засідання Наглядової ради або розгляд окремого питання за її рішенням може фіксуватися технічними засобами. Діяльність Наглядової ради зумовила позитивні зміни у фінансово-господарській діяльності товариства

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

	Так	Ні
З питань аудиту		X
Персональний склад:		
З питань призначень		X
Персональний склад:		
З винагород		X
Персональний склад:		
Інше (зазначити): Комітети не утворювалися.		

Персональний склад: Відсутній.

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

Комітети не утворювалися.

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

Комітети не утворювалися.

**Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

Оцінка роботи наглядової ради: Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу Члена Наглядової ради.

Засідання Наглядової ради також скликаються на вимогу Ревізійної комісії (ревізора), Директора Товариства або в інших, передбачених чинним законодавством випадках.

На вимогу Наглядової ради в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання бере участь Директор Товариства та інші визначені нею особи.

Засідання Наглядової ради проводяться по мірі необхідності, але не рідше одного разу на квартал.

У засіданні Наглядової ради на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь представники профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу.

Засідання наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу. У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів Наглядової ради і до обрання всього складу Наглядової ради засідання Наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів Наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини її складу.

На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу.

Протокол засідання Наглядової ради оформляється не пізніше ніж протягом п'яти днів після проведення засідання.

Наглядова рада є компетентним та ефективним органом.

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

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

Інше (зазначити): Відсутність не погашеної або не знятої в установленому порядку судимості, в тому числі за злочини проти власності у сфері господарської діяльності та/або у сфері службової діяльності. Відсутність обмеження щодо права обіймати певні посади або займатися певною діяльністю.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу та/або членом ревізійної комісії Товариства.

До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів).

**Коли останній раз обирався новий член 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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (вказати): 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 (вказати): д/н		

**Склад виконавчого органу**

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
---------------------------------------	--

Директор

Директор виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства України та укладеного з ним трудового договору (контракту), у тому числі:

- приймає на роботу та звільняє працівників, накладає на них дисциплінарні стягнення, при необхідності вносить зміни до складу структурних підрозділів в межах затвердженої структури;
- представляє Товариство орган у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства;
- забезпечує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, норм чинного законодавства, Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства;
- організує виконання планів діяльності Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, вимог по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища;
- організує збереження майна Товариства і його належне використання;
- організує ведення в Товаристві бухгалтерського обліку та статистичної звітності;
- має право першого підпису банківських, товаророзпорядчих, касових, звітних та інших документів Товариства;
- відкриває та закриває для товариства банківські рахунки та рахунки в цінних паперах, розпоряджається коштами та цінними паперами, які обліковуються на вказаних рахунках;
- виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами чи Наглядовою радою.
- видає довіреності;
- самостійно, вчиняє правочини від імені Товариства з урахуванням обмежень, встановлених цим статутом та чинним законодавством України;
- в межах повноважень, визначених Статутом та чинним законодавством України, розпоряджається грошовими

коштами та будь-яким іншим майном Товариства;

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
Директор, виконує функції, покладені на нього, згідно до законодавства України у тому числі: а) забезпечує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, норм чинного законодавства, Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства; б) організує збереження майна Товариства і його належне використання. в) діє в інтересах Товариства у порядку, визначеному законодавством України, цим статутом та іншими внутрішніми нормативними актами Товариства. г) вирішує усі питання поточної діяльності Товариства окрім тих, що згідно законодавства України, Статуту та внутрішніх нормативних актів Товариства віднесені до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради Товариства. Рішення виконавчого одноосібного органу (Директора) оформлюються наказами. Протягом року були прийняті рішення щодо затвердження робочого графіку, щодо інвентаризації та фінансово-господарської діяльності товариства. Діяльність виконавчого органу зумовила позитивні зміни у діяльності товариства.
Оцінка роботи виконавчого органу
Виконавчий орган є компетентним та ефективним

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

Система внутрішнього аудиту (контролю) ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» функціонує відповідно до «Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю)», затвердженого Загальними зборами Акціонерів Товариства 29 липня 2014 року (протокол № 25). Відповідно до протоколу загальних зборів наглядової ради № 87 від 26.11.2013 року та Наказу про прийом на роботу №82-К від 29.11.2013 р.,  
02 грудня 2013 року на посаду внутрішнього аудитора (контролера) Товариства призначено Калайду Тетяну Іванівну. Система внутрішнього контролю компанії забезпечує здійснення стратегічного, оперативного та поточного контролю за її фінансово-господарською діяльністю, перевіряє повноту та достовірність фінансової звітності, отримує та аналізує інформацію про діяльність структурних підрозділів Товариства, оцінює адекватність та ефективність системи внутрішнього контролю, її відповідність ступеню потенційного ризику, оцінює ризик операцій, виконує функції нагляду та контролю за достовірністю фінансових документів, перевіряє діяльність Товариства на предмет дотримання чинного законодавства.

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

**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 напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	так	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	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	так	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	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 передбачені у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити): 1. Внутрішні положення про здійснення діяльності з адміністрування пенсійних фондів. 2. Положення про професійну діяльність з управління активами інституційних інвесторів. 3. Положення про службу внутрішнього аудиту. 4. Положення про організацію управління ризиками.		



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

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

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

так

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

	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 (проводив) перевірку востаннє?**

	Так	Ні
З власні 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 (зазначити): д/н		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Куценко Олена Миколаївна	д/н	50
2	Пуд Сергій Олександрович	д/н	25
3	Дубров Олександр Миколайович	д/н	11,9
4	Іоргачов Дмитро Васильович	д/н	5
5	Меркулов Микола Миколайович	д/н	5

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

Наглядова рада. Кількісний склад Наглядової ради складає 3 (три) особи. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів). Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором. Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у зборах та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій. Це положення не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу Наглядової ради, замінити такого представника - члена Наглядової ради. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради. Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами на строк 3 роки. Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну

відкликано (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). У разі якщо членом Наглядової ради обирають особу, яка була головою або членом виконавчого органу Товариства, така особа не має права протягом трьох років з моменту припинення її повноважень як голови або члена виконавчого органу вносити пропозиції щодо кандидатур аудитора Товариства та не має права голосу під час голосування з питання обрання аудитора Товариства. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень Наглядової ради та одночасне обрання нового складу Наглядової ради. Без рішення загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються: 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я; 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради; 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим; 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера. Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради. Головою Наглядової ради не може бути обрано члена Наглядової ради, який протягом попереднього року був Директором Товариства або виконував його повноваження. Директор. Виконавчим одноосібним органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства є Директор. Директором я може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії Товариства. Обрання та припинення повноважень Директора Товариства є виключною компетенцією Наглядової ради. Наглядова рада Товариства та Загальні збори акціонерів Товариства мають право достроково відкликати Директора незалежно від причин такого відкликання. Повноваження Директора припиняються за рішенням Наглядової ради Товариства з одночасним прийняттям рішення про призначення Директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження. Повноваження Директора також припиняються у випадку прийняття Загальними зборами рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень, із одночасним обранням особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора. У разі неможливості виконання Директором своїх повноважень за рішенням Наглядової ради Товариства його повноваження здійснює визначена Наглядовою радою особа. Інші особи можуть діяти від імені Товариства у порядку представництва, передбаченому Цивільним кодексом України. Ревізія комісія. До виключної компетенції Загальних зборів належить обрання Ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень. Члени ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Голова ревізійної комісії обирається членами ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії, якщо інше не передбачено статутом товариства. Внутрішній аудитор призначається та звільняється наглядовою радою Товариства. Будь-які винагорода та компенсації посадовим особам емітента у разі їх звільнення виплачуються відповідно до чинного законодавства.

#### **9) Повноваження посадових осіб емітента**

До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Законом України «Про акціонерні товариства», та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;
- затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою;
- підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до цього Статуту та у випадках, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;
- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

-прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів, у випадку, якщо це передбачено проспектом емісії цінних паперів;

-затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;

-обрання та припинення повноважень Директора Товариства;

-затвердження умов контрактів, які укладатимуться із Директором, встановлення розміру його винагороди;

-прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу;

-обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;

-призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);

-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;

-здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодексу) корпоративного управління товариства;

-розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;

-обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством;

-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;

-затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;

-визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством;

-визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону України «Про акціонерні товариства» та мають право на участь у загальних зборах відповідно до статті 34 Закону України «Про акціонерні товариства»;

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

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

-вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;

-вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України «Про акціонерні товариства», у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

-прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, 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 про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованими особами у випадках передбачених статтею 71 Закону України «Про акціонерні товариства»;

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

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

-прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

-надсилання оферти акціонерам відповідно до статей 65 - 651 Закону України «Про акціонерні товариства»

-надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до статті 65 Закону України «Про акціонерні товариства»;

-прийняття рішення про проведення Загальних зборів у формі заочного голосування;

-прийняття рішення про створення пайових інвестиційних фондів;

-прийняття рішення про затвердження проспектів емісії та випуск інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів, що перебувають в управлінні Товариства, затвердження їх регламентів та інвестиційних декларацій;

-затвердження змін до проспектів емісії інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів, активами яких управляє Товариство, затвердження змін до їх регламентів та інвестиційних декларацій;

-прийняття рішень про ліквідацію пайових інвестиційних фондів, активами яких управляє Товариство;

-вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із чинним законодавством.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради Товариства, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів у випадку, визначеному Статутом, за винятком випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства». Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває Загальні збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів, здійснює інші повноваження, необхідні для забезпечення роботи Наглядової ради. Голова Наглядової ради підписує від імені Наглядової ради Товариства документи при здійсненні Наглядовою радою повноважень, відповідно до компетенції Наглядової ради.

Виконавчим одноосібним органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства є Директор. Права та обов'язки Директора визначаються Законом України «Про акціонерні товариства», іншими актами законодавства, Статутом товариства та/або положенням про виконавчий орган Товариства, а також контрактом, що укладається з Директором. Директор, виконує функції, покладені на нього, згідно до законодавства України у тому числі: а) забезпечує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, норм чинного законодавства, Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства; б) організує збереження майна Товариства і його належне використання. в) діє в інтересах Товариства у порядку, визначеному законодавством України, цим статутом та іншими внутрішніми нормативними актами Товариства. г) вирішує усі питання поточної діяльності Товариства окрім тих, що згідно законодавства України, Статуту та внутрішніх нормативних актів Товариства віднесені до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради Товариства.

Директор, а у випадку його відсутності виконуючий обов'язки Директор виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства України та укладеного з ним трудового договору (контракту), у тому числі:

- приймає на роботу та звільняє працівників, накладає на них дисциплінарні стягнення, при необхідності вносить зміни до складу структурних підрозділів в межах затвердженої структури;
- представляє Товариство орган у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства;
- забезпечує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, норм чинного законодавства, Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства;
- організує виконання планів діяльності Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, вимог по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища;
- організує збереження майна Товариства і його належне використання;
- організує ведення в Товаристві бухгалтерського обліку та статистичної звітності;
- має право першого підпису банківських, товаро-розпорядчих, касових, звітних та інших документів Товариства;
- відкриває та закриває для товариства банківські рахунки та рахунки в цінних паперах, розпоряджається коштами та цінними паперами, які обліковуються на вказаних рахунках;
- виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами чи Наглядовою радою.
- видає довіреності;
- самостійно, вчиняє правочини від імені Товариства з урахуванням обмежень, встановлених цим статутом та чинним законодавством України;
- в межах повноважень, визначених Статутом та чинним законодавством України, розпоряджається грошовими коштами та будь-яким іншим майном Товариства;

Органом контролю є Ревізійна комісія. Права та обов'язки членів ревізійної комісії (ревізора) визначаються Законом України «Про акціонерні товариства», іншими актами законодавства, Статутом.

Посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства є Службою внутрішнього аудиту (контролю).

Основними завданнями Служби внутрішнього аудиту є:

- сприяння адекватності системи внутрішнього контролю Компанії та операційних процедур;
- здійснення неупередженої та об'єктивної оцінки фінансової, операційної, інших систем і процедур контролю, оцінка та аналіз виконання посадовими особами і персоналом Компанії установчих документів, внутрішніх документів щодо -проведення професійної діяльності на фондовому ринку;
- впровадження ефективної, достовірної та повної інформаційної системи управління для своєчасного виявлення та усунення недоліків і порушень у здійсненні фінансових операцій;
- надання на схвалення наглядовій раді Компанії пропозицій з оцінки та управління ризиками, з оцінювання розміру, напрямку та розподілу ризиків у діяльності Компанії;
- своєчасне виявлення порушень та недоліків у діяльності Компанії, підготовка пропозицій та опрацювання

оптимальних рішень щодо їх ліквідації, усунення причин виникнення порушень та недоліків у процесі діяльності Компанії;

-розробка рекомендацій з недопущення виникнення негативних наслідків у діяльності Компанії у майбутньому;

-виявлення в межах своїх повноважень вчинених і запобігання майбутнім порушенням у системі внутрішнього контролю, а також попередження випадків будь-яких ризиків;

-виявлення сфер потенційних збитків для Компанії, сприятливих умов для шахрайства, зловживань і незаконного присвоєння коштів Компанії;

-надання наглядовій раді Компанії, звітів про результати проведення внутрішнього аудиту (контролю) і пропозицій щодо поліпшення чинної системи внутрішнього контролю не рідше ніж один раз на рік.

## **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 з корпоративного управління розглянуто ТОВ «Аудиторська фірма "АРАМА" в підрозділі «Стан корпоративного управління відповідно до законодавства України» розділу «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів» даного звіту незалежного аудитора. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у річному звіті емітента, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. ТОВ «Аудиторська фірма «АРАМА» перевірено інформацію, наведену в Звіті з корпоративного управління ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ», та не виявлено розбіжностей з фінансовою звітністю Товариства за 2020 рік.

## **11) Інформація, передбачена Законом України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг»**

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

Товариство є суб'єктом господарської діяльності та створене для розвитку інвестиційної діяльності в Україні, сприяння залученню внутрішніх та зовнішніх інвестицій. Метою діяльності Товариства є отримання прибутку від діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), в тому числі діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), пенсійних фондів та діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів.

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

Інформація про дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління, відхилення та причини такого відхилення протягом року не надається, оскільки принципи чи кодекс корпоративного управління в товаристві не приймався (не затверджувався).

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

Куценко О.М.(50%), Пуд С.О. (25%), Дубров О.М.(11,9%). Відповідають встановленим законодавством вимогам. Зміни складу протягом року не відбувалося.

4. Інформація про склад колегіальних органів фінансової установи та його зміну за рік, у тому числі утворені нею комітети, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень. Голова Наглядової ради - Дубров О.М., Члени Наглядової ради - Андрійченко О.Л. та Куценко О.М. Ревізійна комісія (протягом 2020 року змін не відбулося): Голова – Скідан В.А., Члени ревізійної комісії –Бондаренко Г.О. та Меркулов М.М. Протягом року зміни не відбувалися, комітети не утворювалися, колегіальній виконавчий орган відсутній. Протягом звітного року відбулося 16 засідань наглядової ради, на них розглядалися питання щодо поточної діяльності товариства та фондів, які знаходяться в управлінні.

5. Інформація про склад виконавчого органу фінансової установи та його зміну за рік.

Виконавчим одноосібним органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства є директор ПрАТ КУА «АПФ «Брокбізнесінвест» Бондаренко О.В. Протягом року зміни не відбувалися.

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

Фактів порушення членами наглядової ради та виконавчого органу ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" внутрішніх правил, що призвели до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг протягом 2020 року не було.

7. Інформація про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, в тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу;  
Протягом 2020 року не були застосовані заходи впливу органами державної влади. Заходи впливу до членів наглядової ради та виконавчого органу Товариства не застосовані .

8. Інформація про розмір винагороди за рік членів наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи;

За рік винагорода членам наглядової ради не сплачувалась. За рік розмір винагороди виконавчого органу склав 516,00 тис. грн

9. Інформація про значні фактори ризику, що впливали на діяльність фінансової установи протягом року. Основними ризиками діяльності є висока конкуренція на ринку фінансових послуг, економічно нестабільна ситуація та невизначеність щодо імплементації законодавства у фінансовій сфері.

10. Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики;  
В ПрАТ КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" наявна система управління ризиками відповідно до Положення про організацію системи управління ризиками в ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (протокол загальних зборів акціонерів №28 від 11.02.2016 р.). На посаду відповідальної особи за функціонування СУР Товариства призначено Калайду Т.І. (наказ №85 від 03.12.2013р.) Система управління ризиками – комплекс правових та організаційно-технічних заходів та процедур, який забезпечує надійний процес виявлення, вимірювання, оцінки, контролю та моніторингу всіх видів ризиків Компанії та фондів, що перебувають в управлінні. СУР спрямована на уникнення прийняття Компанією необґрунтованих рішень при провадженні професійної діяльності та ефективне використання ресурсів Компанії. Розрахунок пруденційних показників є складовою СУР, який здійснюється відповідно до вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками (рішення НКЦПФР №1597 від 01.10.2015р). Управління ризиками -неперервний процес, у ході якого Компанія виявляє (ідентифікує) ризики, проводить оцінку їх величини, контролює ризикові позиції Компанії та фондів, враховуючи взаємозв'язки між різними групами та категоріями (видами) ризиків, а також здійснює моніторинг ризиків фондів та власного рівня ризику Компанії.

11. Вкажіть інформацію про 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.

Система внутрішнього контролю функціонувала протягом звітного періоду згідно з вимогами чинного законодавства та положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) (протокол загальних зборів №25 від 29.07.2014 р.). Відповідно до протоколу зборів наглядової ради №87 від 26.11.2013 призначено на посаду внутрішнього аудитора (контролера) Товариства Калайду Т.І. Система внутрішнього контролю компанії забезпечує здійснення стратегічного, оперативного та поточного контролю за її фінансово-господарською діяльністю, перевіряє повноту та достовірність фінансової звітності, отримує та аналізує інформацію про діяльність структурних підрозділів Товариства, оцінює адекватність та ефективність системи внутрішнього контролю, її відповідність ступеню потенційного ризику, оцінює ризик операцій, виконує функції нагляду та контролю за достовірністю фінансових документів, перевіряє діяльність Товариства на предмет дотримання чинного законодавства. Товариство своєчасно розкриває повну та достовірну інформацію з усіх суттєвих питань, що стосуються його діяльності, що знаходить своє відображення в примітках до фінансової звітності відповідно до міжнародних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Порушень ведення бухгалтерського обліку внутрішнім аудитом не виявлено.

12. Інформація про факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

Протягом 2020 року не було фактів відчуження активів ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" в обсязі, що перевищує встановлений в статуті фінансової установи розмір " .

13. Інформація про результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір;

Протягом 2020 року не було фактів купівлі-продажу активів ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" в обсязі, що перевищує встановлений в статуті фінансової установи розмір.

14. Інформація про 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;

Протягом 2020 року не було операції ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання .

15. Інформація про використані рекомендації органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку;

У 2020 році органи, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, своїх рекомендацій щодо аудиторського висновку не надавали. Тому згадані рекомендації не використовувалися.

16. Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року;

Протягом року не відбувалось призначення зовнішнього аудитора наглядової ради.

17. Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АРАМА»; Код за ЄДРПОУ 25409247, Номер і дата видачі Свідоцтва про Включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ: № 1921, 26 січня 2001 р., ТОВ «АФ «АРАМА» включена до «Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» за номером 1921 до розділів: «Суб'єкти аудиторської діяльності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією:

Законом 2258 внесено зміни до ЗУ «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» відповідно до яких НКЦПФР з 01 жовтня 2018 року не визначає порядок ведення та не веде реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів. Місцезнаходження: вул. Турівська, 32, офіс 4, м. Київ, 04070; Телефон: (044) 4287129; тел. (факс): (044) 4287130, e-mail [info@arama.com.ua](mailto:info@arama.com.ua).

Дата і номер договору на проведення аудиту: Додаток №1 від 02.12.2020 до Договору № 02/12/20-ГА від 02.12.2020 р. Директор ТОВ «АФ «Арама» Антипенко Лідія Іванівна, сертифікат серія А № 000760 дата видачі 25.01.1996р. Номер реєстрації аудитора в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №100472.

Загальний стаж аудиторської діяльності ТОВ "Аудиторська фірма "Арама" -23 роки., надає аудиторські послуги з 1998 року, інші аудиторські послуги протягом року не надавалися, суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора та конфлікт інтересів відсутній, ротация аудиторів відбулась у грудні 2020 року. Дс фірми ТОВ «Аудиторська фірма «Арама» та до аудиторів фірми не було застосовано стягнень з боку Аудиторської палати України, відсутні факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

18. Інформація про захист фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:

Робота з пропозиціями (зауваженнями), заявами (клопотаннями) і скаргами споживачів послуг ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" ведеться відповідно до Положення про розгляд скарг. Всі скарги, пропозиції, відгуки та зауваження споживачів послуг Товариства (надалі - заяви) реєструються в журналі реєстрації пропозицій, заяв і скарг громадян встановленої форми . Працівник фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги- Директор Бондаренко О.В. Скарги та позови до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою протягом року відсутні.

19. Інформація про 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. Інформація не подається, оскільки інформації про 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 щодо такої фінансової послуги як адміністрування нпф, не існує.



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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Куценко Олена Миколаївна			6000000	50	6000000	0
Пуд Сергій Олександрович			3000000	25	3000000	0
Дубров Олександр Миколайович			1428000	11,9	1428000	0
Юргачов Дмитро Васильович			600000	5	600000	0
Меркулов Микола Миколайович			600000	5	600000	0
Усього:			11628000	96,9	11628000	0

## Х. Структура капіталу

№ з/п	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	6
1	прості іменні	12000000	1,50	<p>Акції Товариства посвідчують корпоративні права Акціонера щодо цього Товариства.</p> <p>Усі акції Товариства є простими, іменними. Привілейовані акції Товариством не випускаються.</p> <p>Форма існування акцій - бездокументарна.</p> <p>Товариство не може встановлювати обмеження щодо кількості акцій або кількості голосів за акціями, що належать одному акціонеру.</p> <p>Прості акції Товариства не підлягають конвертації у привілейовані акції або інші цінні папери Товариства.</p> <p>Кожна проста акція надає акціонеру – її власнику однакову сукупність прав, включаючи право:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> безпосередньо або через своїх представників брати участь в управлінні справами Товариства у порядку, визначеному чинним законодавством України, цим Статутом та іншими документами Товариства;</li> <li><input type="checkbox"/> обирати та бути обраними до органів управління та контролю за діяльністю Товариства;</li> <li><input type="checkbox"/> брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частку (дивіденди);</li> <li><input type="checkbox"/> одержувати інформацію про діяльність Товариства: на вимогу акціонера Товариство зобов'язано надавати йому для ознайомлення щорічні баланси, звіти Директора Товариства про його фінансово-господарську діяльність, протоколи Загальних зборів акціонерів;</li> <li><input type="checkbox"/> відчувувати акції, які належать їм на праві власності в порядку, визначеному чинним законодавством та даним Статутом;</li> <li><input type="checkbox"/> користуватися переважним правом на придбання додатково випущених Товариством акцій у порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;</li> <li><input type="checkbox"/> отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;</li> <li><input type="checkbox"/> користуватися профільними послугами Товариства на пільгових умовах.</li> </ul> <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> додержуватися вимог установчих документів Товариства та</li> </ul>	<p>Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру</p> <p>Публічна пропозиція відсутня, акції не включені до біржового реєстру.</p>

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

виконувати рішення його органів управління;  
 сумлінно виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;  
 здійснювати свої права та не зловживати наданими їм правами;  
 оплачувати акції відповідно до даного Статуту Товариства;  
 всебічно сприяти Товариству в його діяльності;  
 не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;  
 нести інші обов'язки, передбачені законодавством України.

Примітки: д/н

## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
25.08.2010	№694/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000085476	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1,50	12000000	18000000,00	100

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: не здійснюється.  
 Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: не здійснюється.  
 Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: не в лістингу на фондовій біржі.  
 Спосіб розміщення: приватне

### ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову 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, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	18	12	0	0	18	12
будівлі та споруди	15	0	0	0	15	0
машини та обладнання	3	12	0	0	3	12
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2.Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	18	12	0	0	18	12

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами):

Первісна вартість основних засобів: 446 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів:97,31%

Ступінь використання основних засобів: н/д

Сума нарахованого зносу: 434 тис.грн.

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: терміном використання, придбання нових

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: не існує обмежень

### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	13	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	235	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	248	X	X
Опис: Станом на 31.12.2020 р., фінансова допомога на зворотній основі не надавалася, кредити банків відсутні, зобов'язання за цінними паперами відсутні.				

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АРАМА»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	25409247
Місцезнаходження	вул. Турівська, 32, офіс 4, м. Київ,, Київ, Подільський, 04070, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 1921
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(044) 4287129
Факс	(044) 4287130
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту

Опис: ТОВ «АФ «АРАМА» включена до «Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» за номером 1921 до розділів: «Суб'єкти аудиторської діяльності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією: Законом 2258 внесено зміни до ЗУ «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» відповідно до яких НКЦПФР з 01 жовтня 2018 року не визначає порядок ведення та не веде реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України»
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул. Тропініна 7-Г, Київ, Шевченківський, 04107, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.11.1111
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 591-04-04
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Відповідно до ч. 1 ст. 29 Закону України «Про депозитарну систему України» ліцензування депозитарної діяльності Центрального депозитарію не здійснюється. Професійний учасник фондового ринку	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТІ-ІНВЕСТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37833036
Місцезнаходження	вул. Симона Петлюри, буд. 30, Київ, Шевченковський, 01032, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263145
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.06.2013
Міжміський код та телефон	(044) 584-38-28
Факс	(044) 584-38-28
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Професійний учасник фондового ринку	



Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АСОЦІАЦІЯ «УКРЕКСПРОБУД»	
Організаційно-правова форма	Асоціація	
Ідентифікаційний код юридичної особи	25194844	
Місцезнаходження	вул. Червоноармійська, буд.2, Київ, ГОЛОСІВСЬКИЙ РАЙОН, 01001, УКРАЇНА	
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	977/18	
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.12.2018	
Міжміський код та телефон	д/н	
Факс	д/н	
Вид діяльності	Оціночна діяльність	
Опис: Код КВЕД 66.21 Оцінювання ризиків та завданої шкоди; Код КВЕД 68.31 Агентства нерухомості; Код КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування; Код КВЕД 71.11 Діяльність у сфері архітектури; Код КВЕД 74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н. в. і. у. (основний); Код КВЕД 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель		

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	Антоновича, 51, оф. 1206, Київ, Голосіївський, 03150, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	044 498 38 15/16
Факс	044 586-43-94
Вид діяльності	Діяльність з надання інформаційних послуг на фондовому ринку
Опис: Професійний учасник фондового ринку	

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ		за ЄДРПОУ	2021.01.01 22968535
Територія ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ		за КОАТУУ	8039100000
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Управління фондами		за КВЕД	66.30

Середня кількість працівників 10

Адреса, телефон Дмитрівська б.75, оф.155, Київ, Шевченківський, 01135, Україна, /044/246-66-19

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2020 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	54	54
накопичена амортизація	1002	54	54
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	18	12
первісна вартість	1011	446	446
знос	1012	428	434
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	13433	13420
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>13451</b>	<b>13432</b>

1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	3	1
<i>Виробничі запаси</i>	1101	3	1
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестраховання</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	285	313
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2	165
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	10	3
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	201	28
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3778	3732
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	785	913
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	785	913
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>5064</b>	<b>5155</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>18515</b>	<b>18587</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	18000	18000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	103	103
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	84	84
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	94	152
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>18281</b>	<b>18339</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	47	33
розрахунками з бюджетом	1620	4	13
у тому числі з податку на прибуток	1621	4	13
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	183	202
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>234</b>	<b>248</b>

1	2	3	4
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	0	0
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>18515</b>	<b>18587</b>

Примітки: Д/н

Керівник

Бондаренко О.В.

Головний бухгалтер

Лисак О.В.

КОДИ
2021.01.01
22968535

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
 за 2020 рік**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ** Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3729	2915
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	2011	0	0
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	2012	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 0 )	( 0 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>	2090	3729	2915
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	2095	( 0 )	( 0 )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	17	92
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	0	0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 3004 )	( 2525 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 723 )	( 578 )
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	( 0 )	( 0 )
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	( 0 )	( 0 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	2190	19	0
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	2195	( 0 )	( 96 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	65	117
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 13 )	( 0 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>	2290	71	21
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	2295	( 0 )	( 0 )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(13)	(4)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	<b>2350</b>	<b>58</b>	<b>17</b>
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	<b>2355</b>	<b>( 0 )</b>	<b>( 0 )</b>

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>58</b>	<b>17</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	64	65
Витрати на оплату праці	2505	2031	1651
Відрахування на соціальні заходи	2510	458	369
Амортизація	2515	7	19
Інші операційні витрати	2520	1180	999
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>3740</b>	<b>3103</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Бондаренко О.В.

Головний бухгалтер

Лисак О.В.



КОДИ
2021.01.01
22968535

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
 за 2020 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3703	2772
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	1	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	17	9
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	32	263
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1117 )	( 999 )
Праці	3105	( 1623 )	( 1329 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 455 )	( 369 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 403 )	( 333 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 4 )	( 12 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 399 )	( 321 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 1 )	( 2 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 38 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 40 )	( 32 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 58 )	( 18 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>56</b>	<b>(76)</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	72	115
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 0 )	( 0 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>72</b>	<b>115</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>128</b>	<b>39</b>
Залишок коштів на початок року	3405	785	746
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	913	785

Примітки: д/н

Керівник

Бондаренко О.В.

Головний бухгалтер

Лисак О.В.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ Дата (рік, місяць, число)  
 3 УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО  
 ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" за ЄДРПОУ

КОДИ
2021.01.01
22968535

**Звіт про власний капітал**  
**за 2020 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>18000</b>	<b>103</b>	<b>0</b>	<b>84</b>	<b>94</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18281</b>
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>18000</b>	<b>103</b>	<b>0</b>	<b>84</b>	<b>94</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18281</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>18000</b>	<b>103</b>	<b>0</b>	<b>84</b>	<b>152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18339</b>

Примітки: д/н

Керівник

Бондаренко О.В.

Головний бухгалтер

Лисак О.В.

**Примітки до фінансової звітності,  
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**  
**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

1. Загальні відомості

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» (далі – Товариство або Компанія) зареєстровано 02.08.1995 року за номером запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб - підприємців 1 067 120 0000 001423.

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України: 22968535.

Юридична та фактична адреса Товариства: 01035, м.Київ, вул. Дмитрівська, 75, офіс 155

Адреса електронної пошти: [bbinvest.fond@gmail.com](mailto:bbinvest.fond@gmail.com)

Веб-сторінка: [www.bbinvest.kiev.ua](http://www.bbinvest.kiev.ua)

Предметом діяльності ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» згідно Статуту є виключно професійна діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), в тому числі діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), а також недержавних пенсійних фондів. Може поєднуватися з діяльністю з управління активами лише надання Товариством послуг з адміністрування недержавних пенсійних фондів

Основні види діяльності за КВЕД-2010 є:

66.29 Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення

66.30 Управління фондами

Підприємство має наступні ліцензії:

Ліцензія на провадження Професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Серія АГ №580033, дата видачі – 30.11.2011р., строк дії: з 03.12.2011р. необмежений.

Ліцензія на провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів, видана Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України. Серія АВ №466736, дата видачі – 20.08.2010р., строк дії: з 24.01.2008р. безстроковий

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ»:

Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Капітал" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (код ЄДРІСІ 2331287)

Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Бізнеспромбуд» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (код ЄДРІСІ 2331605)

Пайовий інвестиційний фонд диверсифікованого виду інтервального типу «Пром-Інвест» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (код ЄДРІСІ 221032)

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРОКБІЗНЕС» (код ЄДРПОУ 36000822, код ЄДРІСІ 1331289)

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КАСКАД-ІНВЕСТ» (код ЄДРПОУ 35676886, код ЄДРІСІ 1321135)

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «А ЕНД К ІНВЕСТМЕНТС» (код ЄДРПОУ 36385634, код ЄДРІСІ 1321371)

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗІС-КАПІТАЛ» (код ЄДРПОУ 43331193, код ЄДРІСІ 13300809)

Перелік недержавних пенсійних фондів (непідприємницьких товариств), управління активами та адміністрування яких здійснює ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ»:

Непідприємницьке товариство відкритий недержавний пенсійний фонд «Український пенсійний капітал», Україна, 01032, м. Київ, вул. Саксаганського, 115-а, код ЄДРПОУ 33308613;

Стратегічні цілі Товариства. Компанія прагне поліпшити свою позицію на фондовому ринку, зайняти провідне місце в даному сегменті, підтримуючи у довгостроковій перспективі конкурентоспроможність на фондовому ринку України. На ринку з високим рівнем конкуренції Товариство обрало активну модель поведінки: використовує нові можливості, а не реагує на зміни, які вже відбулися. Товариство створено для розвитку інвестиційної діяльності в Україні, сприяння залученню внутрішніх та зовнішніх інвестицій.

Метою діяльності Товариства є отримання прибутку від діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), в тому числі діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів та діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів. Кількість працівників станом на 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р. склала 10 та 10 осіб відповідно.

Економічне середовище, в якому Товариство здійснює свою діяльність

З кінця 2019 року розпочалося поширення нового коронавірусу, який отримав назву COVID-19, здатного викликати важкі наслідки, що призводять до загибелі людини. На кінець 2019 р Всесвітня організація охорони здоров'я повідомляла про обмежене число випадків зараження COVID-19, але 31 січня 2020 року оголосила надзвичайну ситуацію в області охорони здоров'я, а 13 березня 2020 року - про початок пандемії з зв'язку зі стрімким поширенням COVID-19 в Європі та інших регіонах. Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до необхідності обмеження ділової активності, а також до необхідності профілактичних заходів, спрямованих на запобігання поширенню інфекції. На тлі цих подій відбулося істотне падіння фондових ринків, скоротилися ціни на сировинні товари, зокрема, істотно знизилася ціна нафти, відбулося ослаблення української гривні до долара США і Євро, і підвищилися ставки кредитування для багатьох компаній, що розвиваються. Незважаючи на те, що, на момент випуску даної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах Фонду. Керівництво Фонду уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Фонд.

## 2. Загальна основа формування фінансової звітності

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2020 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2019 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

## 2.2. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. На дату затвердження звітності Товариство функціонує в нестабільному середовищі. Поліпшення економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що здійснюються урядом України.

Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не змогло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

## 2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Функціональною валютою і валютою подання звітності є українська гривня. Дана фінансова звітність складена в тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

## 2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 24 лютого 2021 року. Ні акціонери Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

## 2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

## 3. Суттєві положення облікової політики

### 3.1. Основи оцінки, застосовані при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, та справедливої вартості або амортизованої собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка б була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки, а також на індивідуальних облікових підходах управлінського персоналу Товариства, зокрема на підставі запланованих угод між учасниками ринку щодо купівлі-продажу фінансових інструментів.

### 3.2. Загальні положення щодо облікових політик

#### 3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, засновані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», та МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

#### 3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших

подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

### 3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

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

### 3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, оснований на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

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

## 3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

### 3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі відповідно до МСФЗ, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

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

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

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами;
- 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 або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та
- б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

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

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

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

### 3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти



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

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

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

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

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

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

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

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

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі не поточних 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

Фінансовий актив Товариство оцінює за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

а) актив утримують в моделі бізнесу, мета якої – утримування активів задля збирання контрактних грошових потоків;

б) контрактні умови фінансового активу передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є лише погашенням основної суми та сплатою відсотків на непогашену основну суму.

Для фінансового активу, який оцінюється за амортизованою собівартістю, балансова вартість перераховується шляхом обчислення теперішньої вартості попередньо оцінених майбутніх грошових потоків за первісною ефективною ставкою відсотка фінансового інструмента, або, якщо це можливо, за переглянутою ставкою відсотка.

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить депозити, дебіторську заборгованість.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи 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 валюти, в якій здійснюється платіж.

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; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового

інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання. 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.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох до дванадцяти 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:

-при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB та банки, що мають прогноз «стабільний», що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР, на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 3-х місяців – розмір збитку складає 0%, від 3-х місяців до 1 року – 1% від суми розміщення, більше 1 року – 2%;

-при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР, на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності від розміру ризиків.

**Дебіторська заборгованість**

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

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

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

Фінансові активи оцінюються Товариством за справедливою вартістю, окрім випадків, коли його оцінюють за амортизованою собівартістю відповідно до параграфа 4.1.2 МСФЗ 9.

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі. Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

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.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливу вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

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

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. Класифікація та оцінка зобов'язань

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

#### Фінансові зобов'язання

Товариство класифікує та оцінює фінансові зобов'язання наступним чином:

а) Фінансові зобов'язання, які в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю;  
б) Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Такі зобов'язання, включаючи похідні інструменти, що є зобов'язаннями, надалі оцінюються за справедливою вартістю.

Товариство має право під час первісного визнання безвідклично призначити фінансове зобов'язання як таке, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення забезпечує надання більш доречної інформації через одну з таких причин: (i) воно усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні, що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах; або (ii) група фінансових зобов'язань або фінансових активів і фінансових зобов'язань перебуває в управлінні, а її показники ефективності оцінюються на основі справедливої вартості згідно з документально оформленою стратегією управління ризиком або стратегією інвестування, причому інформація про групу для внутрішнього користування подається на цій основі провідному управлінському персоналу Товариства.

в) Фінансові зобов'язання, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі. Оцінка таких фінансових зобов'язань наведена нижче.

Якщо передавання не тягне за собою припинення визнання через те, що Товариство в основному зберігає за собою всі ризики та вигоди від володіння переданим активом, то Товариство продовжує визнавати переданий актив у цілому та визнає фінансове зобов'язання в розмірі одержаної компенсації.

Якщо Товариство продовжує визнавати актив в обсязі своєї подальшої участі, то Товариство визнає також відповідне зобов'язання. Переданий актив та відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та обов'язки, збережені Товариством. Відповідне зобов'язання оцінюється в такий спосіб, що чиста балансова вартість переданого активу та відповідного зобов'язання: (i) є амортизованою собівартістю прав та обов'язків, збережених Товариством, якщо

переданий актив оцінюється за амортизованою собівартістю; або (ii) дорівнює справедливій вартості прав та обов'язків, збережених Товариством, за умови окремої оцінки, якщо переданий актив оцінюється за справедливою вартістю.

г) Договори фінансової гарантії. Після первісного визнання такий договір (якщо не застосовується п. (а) або (б) надалі оцінюється за більшою з таких сум: (i) сумою резерву під збитки, і (ii) первісно визнаною сумою (Товариство під час первісного визнання оцінює фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання фінансового зобов'язання) за вирахуванням, за потреби, сукупного розміру доходу, визнаного згідно з принципами МСФЗ 15.

д) Зобов'язання із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової. Таке зобов'язання (якщо не застосовується п. (а) надалі оцінює його за більшою з таких сум: (i) сумою резерву під збитки, і (ii) первісно визнаною сумою, порядок визначення якої наведено у п. г, за вирахуванням, за потреби, сукупного розміру доходу, визнаного згідно з принципами МСФЗ 15.

е) Умовна компенсація, визнана набувачем при об'єднанні бізнесу, до якого застосовується МСФЗ 3. Така умовна компенсація надалі оцінюється за справедливою вартістю з визнанням змін у прибутку або збитку.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених оцінок:

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

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

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

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

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

### 3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

## 3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

### 3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20000 грн. Збільшення вартісного порогу для віднесення необоротних активів до основних засобів з 6000 грн. до 20000 грн. застосовується до основних засобів, що вводяться в експлуатацію після 22.05.2020 року, згідно нормам Закону №466.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01 січня 2014 року) та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

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

### 3.4.2. Подальші витрати

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

### 3.4.3. Амортизація основних засобів

Амортизацію основних засобів Товариство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Строки корисного використання необоротних активів та норми амортизації:

-передавальні пристрої - 5 років (річна норма амортизації 20%);

-електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони - 2-5 років (річна норма амортизації 50-20%);

-машини та обладнання, що не ввійшли до попередньої групи - 2 років (річна норма амортизації 50%);

-транспортні засоби - 2 років (річна норма амортизації 50%);

-інші основні засоби - 5 років (річна норма амортизації 10-25%).

Витрати по модернізації, реконструкції та поліпшенню основних засобів включаються до їх балансової вартості в момент фактичного їх здійснення, якщо вони перевищують 10 відсотків сукупної балансової вартості всіх груп основних засобів, що підлягають амортизації, на початок звітного року. Вартість ремонту (капітального, поточного), якщо його здійснення направлено на повернення активу його первісних властивостей та не призводить до їх поліпшення, визнаються витратами того періоду, коли вони були понесені.

Припинення визнання балансової вартості об'єкта основних засобів відбувається після його вибуття або коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання (вибуття).

### 3.4.4. Нематеріальні активи

При визнанні та обліку нематеріальних активів Товариство керується МСБО № 38 «Нематеріальні активи».

Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація розраховується прямолінійним методом на визначений Товариством термін корисного функціонування.

Визнання нематеріального активу слід припиняти:

а)в разі його вибуття, або

б)якщо від його використання або вибуття не очікується майбутні економічні вигоди.

### 3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожен звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

## 3.5. Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди,

пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів.

Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені.

Товариство як орендар

Договір оренди передбачає надання права контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на компенсацію. Дата початку оренди – дата, з якої орендодавець надає доступ до об'єкта оренди, і Товариство, як орендар, отримує можливість ним користуватися.

Визнання та первісна вартість. На дату початку оренди орендар визнає актив з права користування та орендне зобов'язання.

Первісна вартість активу з права користування. На початку оренди Товариство оцінює вартість активу з права користування. Така вартість включає:

- (а) первісна вартість орендного зобов'язання;
- (б) будь-які орендні платежі, здійснені на початку оренди чи раніше;
- (в) оцінку витрат, які будуть понесені Товариством при демонтажі та вилученні базового активу або його до умов, які вимагаються умовами оренди (такі витрати включаються до первісної вартості активу на правах оренди, якщо Товариство бере на себе зобов'язання щодо таких витрат).

Первісна вартість орендного зобов'язання. На дату початку оренди Товариство оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату.

Орендні платежі слід дисконтувати, застосовуючи припустиму ставку відсотка в оренді, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то Товариство застосовує ставку своїх додаткових запозичень.

Такі орендні платежі включають:

- фіксовані платежі, за вирахуванням будь-яких стимулів до оренди, що підлягають отриманню;
- зміні орендні платежі, які залежать від індексу чи ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку оренди;
- сум, що, як очікується, будуть сплачені орендарем за гарантіями ліквідаційної вартості;
- ціну виконання можливості придбання, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він скористається такою можливістю;
- платежі в рахунок штрафів за припинення оренди, якщо строк оренди відображає реалізацію орендарем можливості припинення оренди.

Подальший облік активу з права використання. Облік активу на правах оренди ведеться за моделлю собівартості відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби», за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Нарахування амортизації відбувається протягом коротшого періоду:

- а) термін корисного використання об'єкта оренди;
- б) термін договору оренди.

Подальший облік орендного зобов'язання

Після дати початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання,

с) збільшуючи балансову вартість з метою відобразити процент за орендним зобов'язанням;

д) зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі;

е) переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди або з метою відобразити переглянуті по суті фіксовані орендні платежі.

Облік короткострокової оренди або оренди малоцінних активів. Вимоги, зазначені в попередніх пунктах цього розділу, не застосовуються до короткострокової оренди і оренди малоцінних об'єктів. Витрати на оренду таких об'єктів визнаються у розмірі орендних платежів, пов'язаних з цією орендою, прямолінійно (або на іншій систематичній основі) протягом

терміну оренди.

Вплив застосування МСФЗ 16. Товариство орендує частину нежитлового приміщення площею 152 кв. м, в якому знаходиться офіс, згідно Договору суборенди нежитлового приміщення, строк оренди за яким закінчується 28.02.2021р.

Товариство скористалося дозволеними виключеннями, тому не визнає на балансі активи з права користування щодо договорів короткострокової оренди. Товариство відносить орендні платежі за такими договорами на витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди або на іншій систематичній основі, якщо остання більшою мірою відображає модель отримання Товариством вигід від використання предмета оренди.

Станом на дату першого застосування МСФЗ 16 у Товариства відсутні договори оренди, належні до класифікації та подальшого обліку згідно з вимогами МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

### 3.6. Облікові політики щодо податку на прибуток

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

Товариство не застосовує коригування фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових років).

Ставка податку на прибуток у 2020р. згідно українського податкового законодавства, становить – 18%.

### 3.7. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

#### 3.7.1. Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Товариство має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, та існує ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена.

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

#### 3.7.2. Виплати працівникам

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

#### 3.7.3. Пенсійні зобов'язання

Товариство нараховує та сплачує єдиний соціальний внесок у відповідності до вимог законодавства України.

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

#### 3.8.1 Доходи та витрати

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

При визначенні вартості винагороди від управління активами, адміністрування недержавними пенсійними фондами Товариство відповідно до МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів. Враховуючи принцип професійного скептицизму для змінної вартості винагороди розрахунок

доходу здійснюється на кінець кожного місяця, а для НПФ на кінець кожного дня. Результат визначеного розміру винагороди по управлінню активами оформлюється актом виконаних робіт, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату.

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

- а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;
- б) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- в) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- г) суму доходу можна достовірно оцінити;
- д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- е) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дивіденди визнаються доходом, лише у разі, якщо:

- право Товариства на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;
- суму дивідендів можна достовірно оцінити.

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

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

#### 3.8.2. Витрати за позиками

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

#### 3.8.3. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

#### 3.8.4. Власні викуплені акції

Власні пайові інструменти, викуплені Товариством (власні викуплені акції), визнаються по



первісній вартості і вираховуються з власного капіталу. Прибуток чи збиток, який пов'язаний з купівлею, продажем, випуском або анулюванням власних пайових інструментів Товариства, у складі прибутку або збитку не визнаються. Різниця між балансовою вартістю власних викуплених акцій і сумою відшкодування, що отримана при їх подальшому продажі, визнається у складі емісійного доходу. Опціони та акції, що використовуються на протязі звітного періоду, погашаються за рахунок власних викуплених акцій. МСФЗ (IAS) 32.33

### 3.8.5. Дивіденди, виплачені грошовими коштами і розподіл не грошових активів акціонерам Товариства

Товариство визнає зобов'язання у відношенні розподілу грошових коштів і не грошових активів акціонерам Товариства, коли розподіл затверджено і більше не є предметом розгляду Товариства. Визначена сума призначається безпосередньо у складі власного капіталу.

Зобов'язання у відношенні розподілу не грошових активів оцінюються за справедливою вартістю активів, що підлягають розподілу, а переоцінка справедливої вартості даних активів визнається безпосередньо у складі власного капіталу. В момент розподілу не грошових активів різниця між балансовою вартістю зобов'язань і балансовою вартістю активів, що розподіляються, визнається як прибуток / збиток.

### 3.9. Операції з пов'язаними сторонами

Операції між пов'язаними особами це передача ресурсів або зобов'язань, незалежно від отримання плати. Визнання Товариством пов'язаних осіб проводиться на кожен звітну дату. Операції з пов'язаними сторонами проводяться виключно по принципу «справедливої вартості» на основі договірних відносин. Товариство розкриває інформацію про наявність відносин з пов'язаними особами та операцій між ними, наявність заборгованості між Товариством та пов'язаними особами.

### 3.10. Події після дати балансу

Події, що відбулися після дати балансу і до дати затвердження фінансових звітів до випуску та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Товариства, відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після дати балансу і які не впливають на фінансову звітність Товариства на цю дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

### 3.11. Застосування нових та змінених стандартів та інтерпретацій

Фонд застосував такі нові стандарти, тлумачення, зміни до стандартів, включаючи спричинені ними зміни до інших стандартів, з датою початкового застосування 1 січня 2020 року при складанні цієї фінансової звітності:

- Концептуальна основа фінансової звітності - у новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ;
- МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу.
- МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» - зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ;
- МСБО 10 «Події після звітного періоду»; МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність»; МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи»; МСФЗ 2 «Платіж на основі акцій»; Посібник з застосування МСФЗ 4 «Договори страхування»; Основи для висновків до МСФЗ 17 «Страхові контракти» - у всіх випадках словосполучення «економічні рішення» замінено словом «рішення», а поняття «користувачі» звужено до «основних користувачів»;
- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»; МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»; МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» - зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів.

Поправки:

- змінилвимоги до обліку хеджування: при обліку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому засновані грошові потоки, що хеджуються і

грошові потоки від інструменту хеджування, не зміниться в результаті реформи;

- обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування;
- можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи;

-вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування. Застосування цих стандартів не має суттєвого впливу на цю фінансову звітність.

МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

Зміни до стандартів, ефективна дата застосування яких настає з 01 січня 2021 року:

- 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 – зміни стосуються обліку хеджування, розкриттю інформації та зміни договірних грошових потоків;

Зміни до стандартів, ефективна дата застосування яких настає з 01 січня 2022 року:

- МСБО 16 «Основні засоби» - зміни стосуються заборони вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання
- МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» - уточнення, щодо «витрат на виконання договору»
- МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань, а також актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів
- Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 - 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
- Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 - Поправка уточнює характер комісійної винагороди, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань
- Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16 - Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди
- Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41 - 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

Зміни до стандартів, ефективна дата застосування яких настає з 01 січня 2023 року:

- 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
- МСФЗ 17 «Страхові контракти» - основні вимоги: 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; спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17

Керівництво Товариства достроково не застосовує зміни до стандартів та вважає, що зазначені зміни не будуть мати суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства в майбутньому.

4.Ключові бухгалтерські оцінки та професійні судження в застосуванні облікової політики Компанія робить оцінки й допущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, що відображаються у наступному звітному періоді. Оцінки й припущення аналізуються на постійній основі й ґрунтуються на досвіді керівництва й інших факторів, включаючи очікування відносно майбутніх подій, які, на думку керівництва, є обґрунтованими у світлі поточних обставин. У

процесі застосування облікової політики керівництво також використовує професійні судження й оцінки. Такі судження також включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності Компанії.

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

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

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

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

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

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

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

#### 4.2. Судження щодо справедливої вартості фінансових інструментів.

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки. У якості вихідних даних для цих моделей по можливості використовується інформація зі спостережуваних ринків, однак у тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Судження включають облік таких вихідних даних як ризик ліквідності, кредитний ризик. Зміни в припущеннях відносно даних факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

#### 4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів.

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

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

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

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях з використанням

розрахунків та моделей вартості фінансових активів, Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку керівництва є прийнятним та необхідним. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливую вартість.

#### 4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів.

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

#### 4.5. Використання ставок дисконтування

Довгострокова дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою вартістю з застосуванням ефективною ставки відсотка, яка дорівнює середньозваженій ставці депозитів за місяць, що передує місяцю укладення договору. Ставка дисконтування не змінюється, а лишається такою, як при первісному визнанні цієї дисконтованої вартості.

#### 4.6 Судження щодо виявлення ознак знецінення фінансових активів.

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

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

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

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

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

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

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

При первісному визнанні фінансового активу формується резерв під очікувані кредитні збитки.

Товариство переглядає чи змінився кредитний ризик за кожним фінансовим активом окремо.

Товариство визначає три етапи збільшення кредитного ризику:

1) Низький кредитний ризик (аналіз 12 місяців) - Позичальник в найближчій перспективі має стабільну здатність виконувати прийняті на себе зобов'язання; несприятливі зміни економічних і комерційних умов в більш віддаленій перспективі можуть, але не обов'язково, знизити його

здатність до виконань зобов'язання. Розмір резерву становить до 1% ймовірного кредитного збитку.

2) Значне збільшення кредитного ризику (аналіз всього життєвого циклу фінансового інструмента) — Значна зміна зовнішніх ринкових показників кредитного ризику (процентних ставок, курсів валют); значна зміна кредитного рейтингу (зовнішнього або внутрішнього) фінансового інструменту або позичальника, порушення умов договору (прострочка понад 30 днів). Розмір резерву збільшується до 20% ймовірного кредитного збитку.

3) Кредитно - знецінений фінансовий актив (аналіз всього життєвого циклу фінансового інструмента) — Значні фінансові труднощі позичальника; порушення умов договору (прострочка понад 90 днів), поява ймовірності банкрутства або реорганізації позичальника. Розмір резерву збільшується до 100% ймовірного кредитного збитку.

#### 4.7 Судження щодо виявлення ознак знецінення нефінансових активів

На кожен звітну дату Компанія проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності всіх нефінансових активів (основних засобів та нематеріальних активів). Нефінансові активи перевіряються на предмет зменшення корисності, коли існують ознаки того, що балансова вартість таких активів не може бути відшкодована. При визначенні вартості використання активів керівництво повинне здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків або одиниці, що генерує грошові потоки, а також вибрати відповідну ставку дисконтування для визначення поточної вартості цих грошових потоків.

#### 4.8 Строки корисної служби основних засобів та нематеріальних активів

Компанія оцінює залишкові строки корисної служби об'єктів нематеріальних активів та основних засобів принаймні на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки". Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість нематеріальних активів, а також на суму амортизації, визнану у звіті про сукупні прибутки та збитки.

#### 4.9 Судження щодо ризиків, пов'язаних з податковим та іншим законодавством

Законодавство України щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності на фондовому ринку продовжує розвиватися. Законодавчі акти та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Товариство вважає, що воно дотримувалося всіх нормативних положень щодо діяльності Фонду, і всі передбачені законодавством податки і відрахування були сплачені або нараховані. Водночас існує ризик того, що операції й інтерпретації того, що не були поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму неперед'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

### 5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання  
Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

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

Депозити (крім депозитів до запитання)  
Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка

депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків. Дохідний (дисконтування грошових потоків) Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто 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

Принципи оцінки за справедливою вартістю.

Товариство класифікує оцінки за справедливою вартістю за допомогою ієрархії справедливої вартості:

- рівень 1: ціни котирувань на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;
- рівень 2: вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активів або зобов'язань або прямо, або опосередковано
- рівень 3: вхідні дані активів або зобов'язань, що не ґрунтуються на даних ринку, які можна спостерігати.

Кращим свідченням справедливої вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання є ціни котирування на активному ринку. Фінансовий інструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо ціни котирування легко і регулярно доступні (за допомогою біржі, дилера, брокера, промислової групи, служби інформації про ціни або регулювального агентства) та відображають фактичні й регулярно здійснювані ринкові операції між незалежними сторонами. Справедлива вартість визначається як ціна, узгоджена між зацікавленим покупцем та зацікавленим продавцем в операції незалежних сторін. Мета визначення справедливої вартості для фінансового інструмента, який відкрито купується та продається на активному ринку - отримати ціну, за якою відбулась би операція на дату балансу з цим інструментом (тобто без модифікації або перепакування інструмента) на найсприятливішому активному ринку, до якого суб'єкт господарювання має безпосередній доступ. Проте суб'єкт господарювання коригує ціну на сприятливішому ринку для відображення будь-яких розходжень кредитного ризику контрагента між різними інструментами, які відкрито купуються та продаються на цьому ринку, та інструментом, що його оцінюють. Існування опублікованих цін котирування на активному ринку є, як правило, найкращим доказом справедливої вартості і якщо вони існують, їх застосовують для оцінки фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, Товариство визначає справедливую вартість, застосовуючи методи оцінювання. Такі методи базуються на застосуванні останніх ринкових операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами (якщо вони доступні), посиленні на поточну справедливую вартість іншого ідентичного інструмента, аналізі дисконтованих грошових потоків. Мета застосування методів оцінювання – визначити, якою була б ціна операції на дату оцінки в обміні між незалежними сторонами, виходячи із звичайних міркувань бізнесу. Справедлива вартість оцінюється на основі результатів застосування методів оцінювання, в яких максимально враховуються ринкові показники (та якомога менше – дані,

специфічні для компанії). Періодично Товариство обстежує методи оцінювання та перевіряє їх на обґрунтованість, застосовуючи ціни спостережених поточних ринкових операцій з такими самими інструментами, або на основі інших доступних спостережених ринкових даних.

5.2 Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості  
Класи активів

та

зобов'язань,

оцінених за

справедливою

вартістю 1 рівень

(ті, що мають

котирування, та

спостережувані) 2 рівень

(ті, що не мають

котирувань, але

спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають

котирувань і не є

спостережуваними) Усього

2020 2019 2020 2019 2020 2019 2020 2019

Дата

оцінки 31.12.2020 31.12.2019 31.12.2020 31.12.2019 31.12.2020 31.12.2019 31.12.2020 31.12.2019

Фінансові інвестиції, доступні для продажу -- 13433 13420 -13 433 13420

На звітну дату фінансові інвестиції в корпоративні права переведені до 3 рівня ієрархії на підставі відсутності активного ринку для цих інвестицій.

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

Класи активів, оцінених за

справедливою вартістю з

використанням 3-го рівня ієрархії Залишки станом на 31.12.2019 Придбання/

зростання

(продажі/ зменшення)

Залишки станом на 31.12.2020

Стаття (статті) у

прибутку або

збитку, у якій

прибутки або

збитки визнані

Фінансові інвестиції, доступні для продажу 13433 (перекласифікація), (13) переоцінка

13420 -13 «Інші витрати» збиток від переоцінки

5.4. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Балансова вартість Справедлива вартість

31.12.2020 31.12.2019 31.12.2020 31.12.2019

12345

Фінансові інвестиції, доступні для продажу 13420 13433 13420 13433

Дебіторська заборгованість 40764 276 40764 276

Грошові кошти 913785 913785

Торговельна кредиторська заборгованість 33473 347

Справедливу вартість поточної дебіторської та кредиторської заборгованості, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів. Керівництво Товариства вважає, що справедлива вартість цих фінансових інструментів приблизно відповідає їх балансовій вартості.

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

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності

6.1 Основні засоби

Найменування Ремонт офісу  
Офісна техніка  
Меблі

Первісна вартість

на 31 грудня 2019 року 3538427

Надходження---

Вибуття---

на 31 грудня 2020 року 3538427

Накопичена амортизація

на 31 грудня 2019 року 3337025

Нарахування за рік 231

Вибуття

на 31 грудня 2020 року 3537326

Чиста балансова вартість

на 31 грудня 2019 року 2142

на 31 грудня 2020 року 0111

Первісна вартість

на 31 грудня 2018 року 3538427

Надходження

Інші зміни

на 31 грудня 2019 року 3538427

Накопичена амортизація

на 31 грудня 2018 року 3136712

Нарахування за рік 2313

Вибуття

на 31 грудня 2019 року 3337025

Чиста балансова вартість

на 31 грудня 2018 року 41714

на 31 грудня 2019 року 2142

Станом на 31 грудня 2020 року в складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 434 тис. грн., станом на 31 грудня 2019 року – 428 тис. грн.

6.2. Нематеріальні активи

Найменування

5 група

6 група

Первісна вартість

на 31 грудня 2019 року 1935

Надходження

Вибуття

на 31 грудня 2020 року 1935

Накопичена амортизація

на 31 грудня 2019 року 1935

Нарахування за рік



Вибуття  
на 31 грудня 2020 року 1935  
Чиста балансова вартість  
на 31 грудня 2019 року 00  
на 31 грудня 2020 року 00

Первісна вартість  
на 31 грудня 2018 року 1935  
Надходження  
Інші зміни  
на 31 грудня 2019 року 1935  
Накопичена амортизація  
на 31 грудня 2018 року 1934  
Нарахування за рік 1  
Вибуття  
на 31 грудня 2019 року 1935  
Чиста балансова вартість  
на 31 грудня 2018 року 01  
на 31 грудня 2019 року 00

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року в складі нематеріальних активів повністю зношені об'єкти становлять 54 тис. грн.

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

Станом на 31 грудня 2020 Станом на 31 грудня 2019

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Акції, які не перебувають в обігу на фондовій біржі 59335933

Корпоративні права – частка в статутному капіталі ТОВ «АНП-ТВ» в розмірі 2,94% 74877500

Інші довгострокові фінансові інвестиції Товариства сформовані акціями українських емітентів, операції по яким проводяться на вторинному ринку. Справедлива вартість акцій була переглянута на дату складання фінансової звітності. Станом на 31.12.2020 рік акції таких емітентів, як: ПАТ «Фінанс», ПАТ «ЗНВКІФ «АМРІТА» та ПАТ «ЗНКІФ «ПРЕМ'ЄР ЕСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ», загальна вартість яких становить 5933 тис. грн., не перебувають в обігу на фондовій біржі та за ними зупинено внесення змін до системи депозитарного обліку. Керівництво Товариства вважає, що їх справедлива вартість відповідає історичній, так як з моменту зняття обмежень в системі депозитарного обліку щодо обігу даних цінних паперів, є наміри стосовно їх продажу за ціною не нижче ціни придбання. Згідно положень облікової політики Товариства, першим рівнем в ієрархії джерел, з яких отримується інформація стосовно справедливої вартості фінансових активів, є ринкові котирування цін на активному ринку по ідентичним активам (без будь-яких коригувань). Виходячи з того, що станом на 31.12.2020 біржовий курс по даним акціям не визначено, справедливою вартістю даних акцій Товариством вважається їх собівартість. Так, загальна справедлива вартість даних акцій становить 5 933,0 тис. грн.

Частка в статутному капіталі ТОВ «АНП-ТВ» (ЄДРПОУ 35311743) в розмірі 2,94%. Вартість частки становить 7487 тис. грн. Управлінський персонал Товариства вирішив, що найбільш достовірною наявною інформацією щодо визначення справедливої вартості корпоративних прав є показник чистих активів даного Товариства, який визначений на підставі фінансовій звітності ТОВ «АНП-ТВ» за 2020 рік.

За результатами перегляду справедливої вартості корпоративних прав Фондом визнано результат від переоцінки:

Збиток від переоцінки:

ТОВ «АНП-ТВ» в сумі 13 тис. грн..

6.4. Запаси

Найменування Станом на 31 грудня 2020 Станом на

31 грудня 2019  
Паливо11  
Інші матеріали02

#### 6.5. Дебіторська заборгованість

НайменуванняСтаном на 31 грудня 2020Станом на 31 грудня 2019  
Дебіторська заборгованість за послуги з управління активами та адміністрування недержавних пенсійних фондів – нарахована винагорода по КІФам та НПФ, строк погашення якої місяць після звітної дати330285  
Резерв під очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості за послуги з управління активами та адміністрування недержавних пенсійних фондів – нарахована винагорода по КІФам та НПФ, строк погашення якої місяць після звітної-17-  
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами (відсотки по депозиту)310  
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків – нарахована винагорода по пайових фондах в управлінні КУА, строк погашення якої місяць після звітної дати215201  
Резерв під очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків – нарахована винагорода по пайових фондах в управлінні КУА, строк погашення якої місяць після звітної дати-187  
Дебіторська заборгованість за виданими авансами (юридичні послуги, АРІФРУ)1652  
Дебіторська заборгованість (Дог.цесії) – поточна заборгованість, з ТОВ «ДК «Каскад» 37693777  
Резерв під очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості ТОВ «ДК «Каскад»-38-  
Інша поточна дебіторська заборгованість11  
Інша дебіторська заборгованість – сумнівна заборгованість350350  
Резерви під зменшення корисності дебіторської заборгованості(350)(350)  
Чиста вартість короткострокової дебіторської заборгованості42414276

Товариство має пролонговану поточну дебіторську заборгованість з ТОВ «ДК «Каскад» в сумі 3769 тис. грн., строк погашення якої настане у 20.05.2021 року. Станом на 31.12.2020р. балансова вартість дебіторської заборгованості відображена у статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» Звіту про фінансовий стан в сумі 3731 тис.грн., з урахуванням створеного резерву під очікувані кредитні збитки в сумі 38 тис. грн. Ймовірність настання дефолту за експертною оцінкою керівництва визначена Товариством на рівні 1 %.

Товариство регулярно здійснює аналіз простроченої дебіторської заборгованості. Станом на 31.12.2020 р. Товариство має дебіторську заборгованість за послуги з управління активами та адміністрування недержавних пенсійних фондів строк погашення якої місяць після звітної дати на суму 313 тис. грн, з урахуванням створеного резерву під очікувані кредитні збитки в сумі 17 тис. грн

На звітну дату є прострочена дебіторська заборгованість із сплати винагороди за управління активами:

- прострочена понад 90 днів на суму 14 тис. грн. Ймовірність настання дефолту за експертною оцінкою керівництва Товариства визначена на рівні 90 %.

- прострочена понад 30 днів на суму 21 тис. грн. Ймовірність настання дефолту за експертною оцінкою керівництва Товариства визначена на рівні 20%.

Станом на 31.12.2020 р. Товариство має дебіторську заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 215 тис. грн. – нарахована винагорода по пайових фондах в управлінні КУА, строк погашення якої місяць після звітної дати на суму 28 тис. грн., з урахуванням створеного резерву під очікувані кредитні збитки в сумі 187 тис. грн

На звітну дату є прострочена дебіторська заборгованість із сплати винагороди за розрахунками із внутрішніх розрахунків:

- прострочена понад 90 днів на суму 186,2 тис. грн. Ймовірність настання дефолту за експертною оцінкою керівництва Товариства визначена на рівні 90 %.

- прострочена понад 30 днів на суму 0,4 тис. грн. Ймовірність настання дефолту за експертною оцінкою керівництва Товариства визначена на рівні 20%.

Станом на 31 грудня 2020 року на частину іншої поточної дебіторської заборгованості було створено резерв сумнів боргів, який в загальному підсумку складає 350 тис. грн.

- заборгованість, стягнення якої стало неможливим у зв'язку з дією обставин непереборної сили, (форс-мажорних обставин), підтверджених у порядку, передбаченому законодавством;
- заборгованість суб'єктів господарювання, визнаних банкрутами у встановленому законом порядку або припинених як юридичні особи у зв'язку з їх ліквідацією.

Інформація про рух резерву під очікувані кредитні збитки представлена наступним чином:  
20202019

На початок звітної періоду--

Зміни резерву протягом періоду (витрати)241-

Зміни резерву протягом періоду (дохід від погашення заборгованості, на яку раніше був нарахований резерв)--

На кінець звітної періоду241-

#### 6.6. Грошові кошти

ПоказникСтаном на 31 грудня 2020Станом на 31 грудня 2019

Рахунки в банках в національній валюті

АТ КБ «ПРИВАТБАНК»00

АТ «ОТП БАНК»28310

Короткострокові депозити в національній валюті

АТ «УКРГАЗБАНК»300445

АТ «ОЩАДБАНК УКРАЇНИ»330330

Станом на 31.12.2020 р. на поточному рахунку у банку обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 283 тис. грн. Поточні рахунки відкрито у банках :МАТ «ОТП БАНК» та в Столичній філії КБ «ПРИВАТБАНК». Тимчасово вільні кошти Товариство розміщує на депозитних рахунках на строк від одного дня до трьох місяців. За такими депозитами нараховуються відсотки за відповідними ставками: на 31.12.2020р. – 6,5-7%, на 31.12.2019р. – 14-15%.

#### 6.7. Поточні зобов'язання

НайменуванняСтаном на 31 грудня 2020Станом на 31 грудня 2019

Поточна кредиторська заборгованість за:

- товари, роботи, послуги
- з бюджетом (з податку на прибуток)

33

13

47

4

Станом на 31 грудня 2019року поточні зобов'язання Товариства становили 51тис. грн. На 31 грудня 2020 року її вартість зменшилася до 46 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2020р. складається з зобов'язань перед орендодавцем в сумі 33 тис. грн., відповідно на 31.12.2019 р. – 47 тис. грн..

На кінець 2020року Компанія не має простроченої кредиторської заборгованості.

#### 6.8. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2020 року зареєстрований і повністю оплачений статутний капітал Товариства становив відповідно 18000 тис. грн. На протязі 2020 року змін у складі Акціонерів не відбувалося. Нижче представлений склад акціонерів Товариства станом на 31 грудня 2020 року.

№ п/пАкціонериСума внеску (тис. грн.)Частка у статутному капіталі (%)

1Куценко Олена Миколаївна9 000,050,0

2Пуд Сергій Олександрович4 500,025,0

3Дубров Олександр Миколайович2 142,011,9  
4Меркулов Микола Миколайович900,05,0  
5Юргачов Дмитро Васильович900,05,0  
6Бондаренко Галина Олександрівна558,03,1  
Разом статутний капітал18 000, 0  
100,0

#### 6.9. Резерви майбутніх витрат та платежів(короткострокові забезпечення)

НайменуванняСтаном на  
31 грудня 2020Станом на  
31 грудня 2019  
Нарахування резерву на виплату відпусток202183

#### 6.10. Дохід від реалізації

Найменуванняза 2020 рікза 2019рік  
Послуги адміністрування не державних пенсійних фондів345322  
Послуги управління активами33842593  
Разом надано послуг37292915

Дохід Товариства від наданих послуг у 2020 році збільшився порівняно з 2019 роком на 814 тис. грн. Якщо аналізувати окремо за видами послуг, то у 2020 році зросла виручка за послуги з управління активами фондів на 791 тис. грн. порівняно з 2019 роком. Розмір виручки від наданих послуг з адміністрування недержавних пенсійних фондів зріс на 23 тис. грн..

#### 6.11. Інші фінансові доходи

Перелік по статтямза 2020 рікза 2019 рік  
Дохід у вигляді відсотків по депозитним договорам65117

Фінансові доходи за 2020 рік сформовані винятково за рахунок відсотків по депозитним договорам.

#### 6.12. Інші доходи , інші витрати

##### Інші витрати

Перелік по статтямза 2020 рікза 2019рік  
Витрати від перерахунку справедливої вартості фінансового інструмента13-  
Всього13-

#### 6.13. Адміністративні витрати

Перелік витрат по статтямза 2020рікза 2019рік  
Амортизація НМА та ОЗ719  
Аудиторські та юридичні послуги374305  
Оплата праці та нарахування на неї24792020  
Комунальні платежі2740  
Навчання, атестація фахівців фондового ринку та підвищення кваліфікації15-  
Розрахунково-касове обслуговування банку109  
Телекомунікаційні послуги та Доступ до мережі Інтернет1615  
Інші витрати76117  
Разом адміністративні витрати30042525

Аналіз адміністративних витрат за 2020 рік свідчить, що найбільшу питому вагу в витратах складає оплата праці з нарахуваннями – 83% та вартість аудиторських та юридичних послуг - 12

%, всі інші витрати – 5%.

#### 6.14. Інші доходи та витрати операційної діяльності

Інші операційні доходи

Перелік по статтям за 2020 рік за 2019 рік

Дохід у вигляді відсотків на вільні кошти на поточному рахунку 179

Дохід від списання кредиторської заборгованості - 83

Всього 1792

Інші операційні витрати

Перелік по статтям за 2019 рік за 2018 рік

Оренда автомобіля 1212

Паливо 4945

Членські внески 4032

Оренда приміщення 368480

Створення резерву очікуваних кредитних збитків 241-

Інші витрати 138

Разом операційних витрати 723577

Аналіз операційних витрат за 2019 рік свідчить, що найбільшу питому вагу в витратах складає оплата за оренду приміщення – 51% , та витрати на створення резерву під очікувані кредитні збитки – 33%.

#### 6.15. Податок на прибуток

Найменування за 2019 рік за 2019 рік

Податок на прибуток 134

Відстрочені податкові активи --

Всього 134

У 2020 році фінансовий результат діяльності Товариства є прибутковим, тому податок на прибуток нараховувався в розмірі 18% від 71 тис. грн.

### 7. Розкриття іншої інформації

#### 7.1 Умовні зобов'язання.

##### 7.1.1. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

##### 7.1.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів Товариством визначений як низький, значно збільшений та знецінений (Примітка 6.5.)

## 7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

З метою даної фінансової звітності, сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати або значно впливати на фінансові й операційні рішення іншої сторони, як визначено в МСФО (IAS) 24 «Розкриття інформації про зв'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 Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

При рішенні питання про те, чи є сторони пов'язаними, приймається в увагу зміст взаємин сторін, а не тільки їхня юридична форма. Для цілей даних фінансових звітів Компанія, власники Компанії, що володіють частками в статутному капіталі більшими ніж 20%, та вище керівництво Компанії вважаються пов'язаними сторонами. Акціонерами компанії, які володіють часткою більше ніж 20% є Куценко Олена Миколаївна (частка у статутному капіталі - 50%) та Пуд Сергій Олександрович (частка у статутному капіталі - 25%).

На протязі 2020 року Товариство не мало операцій з даними пов'язаними особами.

Операції з пов'язаними фізичними особами, а саме з Дирекцією Товариства, здійснювались в рамках виконання трудових відносин- виплати заробітної плати, премій, додаткових благ. Також у 2020 році крім виплат, які пов'язані з оплатою праці в сумі 506 тис. грн., між Товариством та директором відбувалися операції відповідно до Договору оренди автомобіля №.б/н. від 16 лютого 2018 року на суму 12 тис. грн. Станом на звітну дату заборгованість за договором оренди автомобіля відсутня.

Крім Директора Товариства, відповідно до штатного розкладу, Товариство має інший провідний управлінський персонал. Управлінський персонал Товариства поділяється на два рівня.

Перший рівень – Дирекція,

Другий рівень – Керівники підрозділів та відділів (департаментів)

Керівництво за 2020 рік за 2019 рік

з/плата Виплати при звільненні / з/плата Виплати при звільненні

Перший рівень 506-363-

Другий рівень 1500-63724

## 7.3. Цілі, політики та процеси управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб забезпечувати дохід для учасників Товариства та виплат іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на постійній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Домінуючими принципами управління капіталу є дотримання нормативних вимог, встановлених законодавством; забезпечення сталого нарощування активних операцій; якість капіталу; постійне вдосконалення системи управління ризиками.

Товариство дотримується вимог до розміру капіталу, встановлених нормативними актами:

Нормативний акт Нормативний показник Показник Товариства

Ліцензійні умови провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)

№ 1281 від 23.07.2013 року

## Пункт 3 глави 1 Розділу II

### Пункт 12 глави 3 Розділу II

«Розмір статутного капіталу компанії з управління активами, сплачений грошовими коштами, повинен становити суму не менше ніж 7 000 000 гривень на день подання документів до Комісії для отримання ліцензії»

«Компанія з управління активами, яка отримала ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів та не управляє активами недержавних пенсійних фондів, зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні не меншому ніж 7 000 000 гривень» 18 млн. грн.

18,3 млн. грн.

Власні кошти є коштами, які Компанія може використовувати на покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні нею професійної діяльності на фондовому ринку.

Власні кошти Товариства станом на 31 грудня 2020 року 3791 тис. грн., що є вище нормативного показника (3 500 тис. грн.).

Норматив достатності власних коштів 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. Станом на 31 грудня 2020 року норматив достатності власних коштів становить 4,8808, що значно перевищує нормативний (1).

Норматив розрахунку коефіцієнта покриття операційного ризику на 31 грудня 2020 року становить 4,6879, що перевищує нормативний (1).

Норматив розрахунку коефіцієнта фінансової стійкості на 31 грудня 2020 року становить 0,9866, що перевищує нормативний (0,5).

#### 8. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

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

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

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають кредиторську заборгованість за отримані послуги. Вказані фінансові зобов'язання призначені, головним чином, для забезпечення господарської діяльності Товариства (комунальні платежі, орендні платежі, депозитарні послуги, тощо). Товариство має різні фінансові активи, наприклад корпоративні права на частку у статутному капіталі ТОВ «АНП ТВ», поточну дебіторську заборгованість, акції українських

підприємств грошові кошти.

В процесі своєї діяльності Товариство підлягає впливу різних фінансових ризиків. Товариство приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ризиків і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності Товариства. Зокрема, для обмеження ринкового ризику, пов'язаного з несприятливою зміною ринкової вартості фінансових інструментів у зв'язку з коливаннями цін в сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок, Товариство щільно аналізує фінансові активи перед їх придбанням та відстежує подальшу інформацію з врахуванням існуючих нормативних обмежень щодо напрямків інвестування. У Товариства існує ризик не отримання коштів від погашення дебіторської заборгованості, яка утворилася з контрагентами, зокрема з банками, в яких введено тимчасову адміністрацію і ці банки виводять з ринку. Щоб звести цей ризик на мінімальний рівень Товариство створило резерв боргів в сумі 350 тис. грн.

Ключовим для Товариства як професійного учасника фондового ринку, що проводить діяльність з управління активами інвестиційних фондів та недержавних пенсійних фондів, є операційний ризик, що включає ризики, пов'язані з персоналом, недосконалою роботою інформаційних систем та засобів комунікації, а також правовий ризик. Для мінімізації зазначених ризиків виконуються наступні заходи:

- підготовка персоналу, підвищення його кваліфікації, наскрізна автоматизація бізнес-процесів;
- використання сучасного обладнання та програмного забезпечення;
- використання електронного документообігу та надійний захист інформації;
- моніторинг існуючих та потенційних змін до законодавства України з метою приведення правил діяльності на фондовому ринку, ведення обліку, договірних відносин у відповідність до таких змін, нормотворча діяльність тощо,

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

Управління фінансовими ризиками

Управління ризиком – процес прийняття рішень і здійснення заходів, спрямованих на забезпечення мінімально можливого (припустимого) ризику. Компанія являється професійним учасником діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами). Згідно ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затвердженими Рішенням Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку 23.07.2013 № 1281, Компанія розробила Положення про систему управління ризиками, яка затверджена Загальними зборами акціонерів Приватного акціонерного товариства «Компанія з управління активами адміністратор пенсійного фонду «Брокбізнесінвест» Протокол №22 від 23.04.2013р. Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

#### 8.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, враховуючи фінансовий стан, історію контрагентів, рейтинги (в тому числі кредитні рейтинги, рейтинги надійності банківських вкладів, рейтинги інвестиційної привабливості) за Національною рейтинговою шкалою та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:



- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
  - ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
  - ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
  - ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.
- Дотримання таких обмежень регулярно перевіряється.

Інформація щодо оцінки кредитного ризику за дебіторською заборгованістю наведено в примітках 6.5. та 7.1.2.

Щодо депозитів

Товариство розміщує вільні кошти строком до 3-х місяців на депозитних рахунках у національних банках з високим рейтингом надійності, а саме в у ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК»- 445,0 ТИС.ГРН. та у ПАТ «Державний ощадний банк України»- 330,0 тис. грн.

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді еквівалентів грошових коштів, розміщених на депозитному рахунку в АБ «Укргазбанк», ПАТ «Державний ощадний банк України», були враховані, в першу чергу, дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговими агентствами, які внесено до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) банки мають такий рейтинг:

- АБ «Укргазбанк» має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAA,

Рейтингове агентство IBI-Rating підвищило кредитний рейтинг державного УКРГАЗБАНКУ до рівня uaAA зі зміною прогнозу на «стабільний». Рейтинг надійності банківських вкладів підтверджений на рівні «5+» (відмінна надійність).

Враховуючи проведений аналіз, кредитний ризик визначений Товариством як дуже низький, враховуючи те, що термін розміщення на депозиті вкладу складає менше 3-х місяця від дати балансу, сума збитку від знецінення визначена на рівні 0%.

## 8.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів.

Товариство наражається на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції українських емітентів та банківські депозити.

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.

Товариство наражається на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції українських емітентів.

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.

На основі аналізу історичної волатильності фондового індексу ПФТС керівництво Товариства визначило, що ціновий ризик для акцій українських підприємств становить +/- 33,84% (у попередньому році +/-34,94%). Потенційна зміна цін визначена на спостереженнях історичної волатильності дохідностей цього класу активів. Потенційна волатильність

визначається як така, що відповідає стандартному відхиленню річних дохідностей акцій протягом останніх 5 років. Якщо ринкові ціни змінюватимуться за таким сценарієм, це може впливати на вартість чистих активів.

#### Цінові ризики

Акції, за якими у звітному періоді визначено біржовий курс  
Балансова вартість%  
змін  
Потенційний вплив на чисті активи Фонду

Сприятливі зміни  
Несприятливі зміни

на 31.12.2020

Акції ПАТ «Профінанс» 150533,84% +509-509

Акції ПАТ ЗНВКІФ «Амріта» 302433,84% +1023-1023

Акції ПАТ ЗНКІФ «Прем'єр Естейт Інвестментс» 140433,84% +475-475

Разом акції українських підприємств 5933+2007-2007

на 31.12.2019

Акції ПАТ «Профінанс» 150534,94% +526-526

Акції ПАТ ЗНВКІФ «Амріта» 302434,94% +1057-1057

Акції ПАТ ЗНКІФ «Прем'єр Естейт Інвестментс» 140434,94% +491-490

Разом акції українських підприємств 5933+2074-2074

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

Протягом 2020 та 2019 років на балансі Товариства не обліковувалися фінансові інструменти номіновані в іноземній валюті, які можуть наражатись на валютний ризик.

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 банківських депозитах в національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків Товариства має намір позбуватися депозитів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Банківські депозити 630775

Всього 630775

Частка в активах Товариства, % 3,39% 4,19%

Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок Фонд використовував історичну волатильність відсоткових ставок за строковими депозитами (до 1 року) за останні 5 років за оприлюдненою інформацією НБУ.

Товариство визнає, що обґрунтовано можливим є коливання ринкових ставок на  $\pm 2$  процентних пункти. Проведений аналіз чутливості заснований на припущенні, що всі інші параметри, зокрема валютний курс, залишатимуться незмінними, і показує можливий вплив зміни відсоткових ставок на 2 процентних пункти на вартість чистих активів Товариства.

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

Відсоткові ризики

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

На 31.12.2020

Можливі коливання ринкових ставок	+ 2,0% пункти	- 2,0% пункти
Банківські депозити 630,35% +12,6- 12,6		
Разом 630+12,6-12,6		

На 31.12.2019

Можливі коливання ринкових ставок	+ 2,0% пункти	- 2,0% пункти
Банківські депозити 77510,5% +15,5- 15,5		
Разом 630+15,5-15,5		

### 8.3. Ризик ліквідності

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

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

Керівництво Товариства виконує регулярно заходи щодо мінімізації впливу ризику ліквідності:

- збалансовує активи Товариства за строками реалізації з його зобов'язаннями за строками погашення;
- утримує певного обсягу активи Товариства в ліквідній формі;
- встановлює внутрішні обмеження обсягу залучених коштів для фінансування діяльності Товариства;
- збалансовує вхідні та вихідні грошові потоки.

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

Рік, що закінчився

31 грудня 2020 року

До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
-------------	---------------------------	-------------------------	-----------------------	----------------	--------

Короткострокові позики засновників-----

Торговельна та інша кредиторська заборгованість 46-----46

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями-----

Всього 46-----46

Рік, що закінчився

31 грудня 2019 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
---------------------	-------------	---------------------------	-------------------------	-----------------------	----------------	--------

Короткострокові позики засновників-----

Торговельна та інша кредиторська заборгованість 51-----51

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями -----

Всього 51-----51

З метою запобігання та мінімізації впливу ризиків, притаманних Товариству, створено службу внутрішнього аудиту (контролю). Дана служба виконує свої функції відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), яке затверджено Загальними зборами акціонерів ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» (Протокол №25 від 29.07.2014 р.)

Для ефективного управління ризиками, притаманними Товариству, воно використовує елементи корпоративного управління, а саме: встановлює організаційну структуру, визначає підпорядкування, функції та відповідальність посадових осіб та працівників Компанії, розподіл прав і обов'язків між органами Товариства та її учасниками стосовно управління Компанією, а також правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності Компанії та здійснення контролю.

9. Події після дати Балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.

Затверджено до випуску та підписано  
“24” лютого 2021 року

Директор \_\_\_\_\_ Бондаренко О.В.

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Лисак О.В.

д/н

д/н

**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)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АРАМА»
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)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	25409247
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	вул. Турівська, 32, офіс 4, м. Київ, 04070
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1921
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	19.01.2021, №6-кя
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2020-31.12.2020
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	немає
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 02/12/20-ГА, 02.12.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	18.12.2020-25.02.2021
12	Дата аудиторського звіту	25.02.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	32000,00
14	Текст аудиторського звіту	

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Власникам і Керівництву ПрАТ «КУААПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ»  
Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку

Розділ «Звіт щодо аудиту фінансової звітності»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ», що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2020р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Приватного акціонерного товариства «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» на 31 грудня 2020 року, його 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 із застереженням

Відповідно до облікової політики Товариства, як зазначено в Примітці 3, Товариство здійснює оцінку довгострокових фінансових інвестицій за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. У складі довгострокових фінансових інвестицій на 31 грудня 2020 року обліковуються акції двох корпоративних інвестиційних фондів в сумі 4 428 тис. грн. та акції публічного акціонерного товариства в сумі 1 505 тис. грн., що разом складає 5 933 тис. грн., які відображені у звітності за собівартістю (31,9% вартості активів ). По всіх вказаних цінних паперах рішенням НКЦПФР зупинено внесення змін до системи депозитарного обліку і станом на 31.12.2020 року інформація щодо усунення порушень в інформаційних базах відсутня.

Справедлива вартість акцій, обіг та внесення змін до системи депозитарного обліку яких зупинено, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Переоцінка вказаних фінансових інвестицій на 31 грудня 2020 року не проводилась.

Управлінський персонал вважає, що справедлива вартість вказаних інвестицій відповідає собівартості і має намір продати їх за ціною не нижче собівартості, але аудиторю не надані документи на підтвердження вказаного. З огляду на невизначеність строків відновлення обігу акцій, відсутність фінансової звітності компаній-емітентів, аудитор ставить під сумнів обґрунтованість очікувань Товариства щодо майбутнього надходження грошових потоків у розмірі, не меншому ніж їх собівартість, та вважає, що облікова вартість фінансових інвестицій не відповідає їх справедливій вартості, що є порушенням вимог МСФЗ 9.

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 РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також 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.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що окрім питання, викладеного в розділі «Основа для думки із застереженням», немає інших ключових питань аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ», за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, був проведений іншим суб'єктом аудиторської діяльності – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ВЕНГЕР І ПАРТНЕРИ». Аудитором було висловлено модифіковану думку про дану звітність 28 лютого 2020 року.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність Управлінський персонал Приватного акціонерного товариства «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» (Товариство) несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що

є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення 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 значні 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась управлінському персоналу, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виключкових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його користь для інтересів громадськості.

Розділ «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»

Відповідно до вимог, встановлених у статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII (Закон 2258) аудиторського звіту, наводимо наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

Інформація про узгодженість звіту про управління (консолідованого звіту про управління), який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю (консолідованою фінансовою звітністю) за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер:

Відповідно до критеріїв, встановлених ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (надалі Закон), ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» віднесено до малих підприємств. Законом встановлено, що від подання звіту про управління звільняються мікропідприємства та малі підприємства.

Відповідно до вимог, встановлених рішенням Комісії від 11.06.2013р. № 991 «Вимоги до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», наводимо наступну інформацію.

Звіт щодо фінансової звітності

Вступний параграф

Основні відомості про КУА

Повне найменування:

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ»;**

Код за ЄДРПОУ: 22968535;

Вид діяльності за КВЕД:

66.29 Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення (основний);

66.30 Управління фондами

Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами інституційних інвесторів:

серія АГ №580033 від 30.11.2011.; Строк дії з 03.12.2011 до - необмежений;

Ліцензія на провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів, видана Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України:

Серія АВ №466736 від 20.08.2010р. Строк дії з 24.01.2008 - безстроковий

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ»:

1.Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Капітал» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (код ЄДРІСІ 2331287);

В процесі ліквідації - Рішення щодо припинення діяльності ІСІ від 20.12.2018р.

2.Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Бізнеспромбуд» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (код ЄДРІСІ 2331605);

3.Пайовий інвестиційний фонд диверсифікованого виду інтервального типу «Пром-Інвест» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (код ЄДРІСІ 221032);

В процесі ліквідації - Рішення щодо припинення діяльності ІСІ від 19.08.2013р.

4.ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРОКБІЗНЕС» (код ЄДРПОУ 36000822, код ЄДРІСІ 1331289);

5.ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КАСКАД-ІНВЕСТ» (код ЄДРПОУ 35676886, код ЄДРІСІ 1321135);

6.ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «А ЕНД К ІНВЕСТМЕНТС» (код ЄДРПОУ 36385634, код ЄДРІСІ 1321371);

7.ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС-КАПІТАЛ» (код ЄДРПОУ 43331193, код ЄДРІСІ 13300809).

8.Непідприємницьке товариство Відкритий недержавний пенсійний фонд «Український пенсійний капітал» (Код ЄДРПОУ 33308613)

Місцезнаходження: 01135 м. Київ вул. Дмитрівська буд 75, оф. 155;

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та з урахуванням Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 N 991.

В ході аудиту було досліджено облікову політику Товариства. Облікова політика встановлена відповідно до вимог МСФЗ/МСБО виданих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Стислий виклад облікової політики Товариства розкрито в Примітці 3. Протягом періоду перевірки змін облікової політики не було.

Фактів змін протягом 2020 року залишків у балансі (звіті про фінансовий стан) станом на 01.01.2020р. не виявлено.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Статутний капітал Товариства за даними фінансової звітності на 31 грудня 2020 року становить 18000 000,00 (вісімнадцять мільйонів) гривень і розмір статутного капіталу, наведеного в Статуті Товариства, теж становить 18 000 000,00 (вісімнадцять мільйонів ) гривень.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам підтверджується первинними документами, регістрами бухгалтерського обліку, даними фінансової звітності, Статутом Приватного акціонерного товариства ««КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ»».

Розмір статутного капіталу Товариства, як компанії з управління активами, повинен становити суму не менше ніж 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень (п.2 ст.63 ЗУ «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 № 5080-VI) та сплачену грошовими коштами (п.3 глави 1 розділу II Рішення НКЦПФП від 23.07.2013 року № 1281 «Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)» далі Ліцензійних умов).

На думку аудиторів, розмір статутного капіталу Товариства, за даними фінансової звітності за 2020 рік, в усіх суттєвих аспектах, відповідає вимогам чинного законодавства України у сфері регулювання ринку цінних паперів, установленим нормативно-правовими актами НКЦПФР.

Власний капітал Товариства на 31 грудня 2020 року складається із статутного капіталу, резервного капіталу, капіталу у дооцінках та нерозподіленого прибутку. Загальний розмір власного капіталу Товариства на 31 грудня 2020 року



складає 18 339 тис. грн., в т.ч.: статутний капітал – 18 000 тис. грн., капітал у дооцінках - 103 тис. грн., резервний капітал – 84 тис. грн. та нерозподілений прибуток – 152 тис. грн.

На думку аудиторів, розмір власного капіталу Товариства, за даними фінансової звітності за 2020 рік, в усіх суттєвих аспектах, відповідає вимогам чинного законодавства України у сфері регулювання ринку цінних паперів, установленим нормативно-правовими актами НКЦПФР та Комісією з регулювання ринків фінансових послуг України.

#### Формування та сплата статутного капіталу

Формування та сплата статутного капіталу підтверджена попередніми аудиторами в т.ч. ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ВЕНГЕР І ПАРТНЕРИ», включена до «Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» за номером № 4363.

Станом на 31 грудня 2020 року ніяких змін в розмірі статутному капіталі Товариства не відбувалось.

#### Відповідність резервного фонду установчим документам

В Товаристві створено резервний фонд (капітал). Станом на 31 грудня 2020 року резервний фонд складає 84 тис. грн.

#### Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток

##### Активи

##### Основні засоби.

Товариство на 31 грудня 2020 року обліковує основні засоби та нематеріальні активи балансовою вартістю 12 тис. грн. та 54 тис. грн. відповідно, які складають несуттєву частину активів Товариства.

Основні засоби, які обліковуються Товариством, достовірно оцінені і відповідають критеріям визнання за МСФЗ.

Методом нарахування амортизації основних засобів в Товаристві прийнято прямолінійний метод, що відповідає вимогам МСФЗ.

Методом нарахування амортизації інших нематеріальних активів в Товаристві прийнято прямолінійний метод, що відповідає вимогам МСФЗ. На протязі періоду перевірки метод визначення зносу основних засобів та нематеріальних активів в Товаристві не змінювався і відповідає обраній обліковій політиці.

##### Довгострокові фінансові інвестиції.

Вартість довгострокових фінансових інвестицій на 31 грудня 2020 року, відображена у фінансовій звітності в сумі 13 420 тис. грн., що становить 72% активів і які, згідно облікової політики Товариства, відносяться до фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. У складі зазначених інвестицій на 31 грудня 2020 року обліковуються акції двох корпоративних інвестиційних фондів в сумі 4 428 тис. грн. та акції публічного акціонерного товариства в сумі 1 505 тис. грн., що разом складає 5 933 тис. грн. В балансі Товариства вказані фінансові інвестиції відображені за собівартістю придбання, що не відповідає вимогам МСФЗ та облікової політики Товариства. Станом на 31 грудня 2020 року по всіх вказаних цінних паперах рішенням НКЦПФР зупинено внесення змін до системи депозитарного обліку.

Крім того, в складі довгострокових фінансових інвестицій обліковується пай (частка) господарського товариства, за переоціненою вартістю на підставі даних останньої фінансової звітності в сумі 7 487 тис. грн.

##### Поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2020 року в Товаристві обліковується поточна не прострочена дебіторська заборгованість:

-за наданими послугами з управління активами - 313 тис. грн. (з врахуванням резерву очікуваних кредитних збитків);

-за виданими авансами - 165 тис.грн;

-за нарахованими доходами - 3 тис. грн.;

-з внутрішніх розрахунків - 28 тис. грн. (з врахуванням резерву очікуваних кредитних збитків);

-інша поточна дебіторська заборгованість - 3732 тис. грн. (з врахуванням резерву очікуваних кредитних збитків);

Інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 3732 тис. грн., в основному складається із заборгованості за договором цесії.

##### Грошові кошти та їх еквіваленти

Залишок грошових коштів Товариства в національній валюті на 31 грудня 2020 року складає 913 тис. грн. на поточних та депозитних рахунках в банках, що відповідає банківським випискам та даним відображенням у фінансовій звітності. Сальдо грошових коштів на 31 грудня 2020 року і 01 січня 2021 року співпадають повністю.

Розходжень з банківськими виписками не виявлено.

##### Зміни активів, які відбулися порівняно з попереднім періодом

Станом на 31.12.2020 р. загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2020 року суттєво не змінилися - збільшили на 72 тис. грн., (0,4%)

На думку аудиторів, за винятком інформації щодо частини довгострокових фінансових інвестицій, інформація щодо визнання, класифікації та оцінки активів Товариства подана у фінансовій звітності достовірно та повно та в усіх

суттєвих аспектах відповідає чинному законодавству та вимогам застосованих МСФЗ, які чинні в Україні.

#### Зобов'язання та чистий прибуток

##### Зобов'язання

Довгострокових зобов'язань Товариство не обліковує. На 31 грудня 2020 року в Товаристві обліковуються поточні зобов'язання в загальній сумі 46 тис. грн. Зобов'язання складаються з кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги 33 тис. грн та, заборгованості з податку на прибуток 13 тис. грн.

На 31 грудня 2020 року в Товаристві обліковуються поточні забезпечення в сумі 202 тис. грн., а саме забезпечення (резерв) на виплату відпусток.

Зміни зобов'язань, які відбулися порівняно з попереднім періодом

Станом на 31.12.2020 року зобов'язання Товариства суттєво не змінилися - збільшили на 72 тис. грн., (0,4%).

На думку аудиторів, інформація щодо визнання, класифікації та оцінки зобов'язань Товариства подана у фінансовій звітності достовірно та повно і в усіх суттєвих аспектах відповідає чинному законодавству та вимогам застосованих МСФЗ, які чинні в Україні.

##### Прибуток

Відповідно до статуту Товариства частина чистого прибутку від діяльності Товариства може розподілятися між акціонерами в порядку і на умовах, передбачених Загальними зборами акціонерів. Станом на дату цього висновку, за підсумками роботи за 2020 рік частина чистого прибутку від діяльності Товариства не розподілялась, дивіденди не нараховувались і не виплачувались.

За результатами господарської діяльності за рік Товариство отримало прибуток в сумі 58 тис. грн.

Дотримання вимог нормативно – правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів

За результатами виконаних процедур перевірки, аудитори не виявили фактів недотримання дотримання Товариством вимог нормативно – правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

Служба внутрішнього аудиту за Статутом ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» - це визначена окрема посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства, яка призначається за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства, підпорядковується та звітує перед ними. Служба внутрішнього аудиту, в особі внутрішнього аудитора – Калайди Тетяни Іванівни, яка призначена на посаду 29.11.2013р. (наказ № 82-К від 29.11.2013р.), створена та протягом 2020 року діяла на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), яке затверджено Загальними зборами акціонерів ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» протокол № 25 від 29 липня 2014року.

Аудиторами не були ідентифіковані викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Ми не отримали інформацію про наявність фактів та обставин, які надали б нам привід вважати, що Товариство не має відповідної системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

На нашу думку, за результатами виконаних процедур перевірки стану внутрішнього аудиту (контролю) ПрАТ «КУА АПФ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ» відповідно до «Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку» (надалі Положення 99б), затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.07.2012р. № 99б можна зробити висновок про наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Стан корпоративного управління відповідно до законодавства України

Протягом звітного року в Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

-Загальні збори акціонерів;

-Наглядова рада;

-Директор Товариства.

Розподіл повноважень органів управління визначено статутом та внутрішніми документами Товариства.

Товариство, як компанія з управління активами інституційних інвесторів, проводить свою діяльність з урахуванням особливостей, визначених його Статутом, Внутрішнім положенням про професійну діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування, іншими внутрішніми нормативними документами та чинним законодавством України.

Збори акціонерів відбуваються у строки та в порядку, який відповідає статутним документам та законодавству.

На нашу думку стан корпоративного управління Товариства, відповідає вимогам чинного законодавства України та вимогам Статуту.

#### Допоміжна інформація

##### Пов'язані особи

Ідентифікація пов'язаних сторін розкрита у Примітці 7.2. В процесі проведення аудиту фінансової звітності не було встановлено інших пов'язаних осіб, які не були б розкриті Товариством.

Перелік пов'язаних сторін на 31 грудня 2020 року

Група № з/п Повна назва юр. особи – власника (акціонера, учасника) Товариства чи П.І.Б. фіз. особи – власника (акціонера, учасника) та посадової особи Товариства Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи - власника Товариства або ідентифікаційний код фіз. особи Частка в статутному фонді, %

А Акціонери

- 1 Куценко Олена Миколаївна 50
- 2 Пуд Сергій Олександрович 25
- 3 Дубров Олександр Миколайович 11,9
- 4 Меркулов Микола Миколайович 5
- 5 Іоргачов Дмитро Васильович 5
- 6 Бондаренко Галина Олександрівна 3,1

Б Керівник Товариства

4 Бондаренко Олександр Вікторович

Всього: 100

Аудиторською перевіркою документів, ознак існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афільованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудитору, не виявлено.

Умови ведення господарської діяльності із пов'язаними сторонами визначаються на основі умов, характерних для кожного договору або операції.

В ході перевірки аудитори не виявили ознак існування відносин та операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності Товариства, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудитору.

Наявність подій після дати балансу

Аудиторами не виявлено ніяких подій після дати балансу на дату нашого звіту, які є суттєвими і які можуть впливати на економічні рішення користувачів щодо Товариства (наприклад, оголошення плану про припинення діяльності, істотні придбання активів, оголошення про значну реструктуризацію, зміни ставок податків або податкового законодавства, прийняття значних або непередбачених зобов'язань, початок великого судового процесу).

Аудитори не виявили подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Інформація про ступінь ризику КУА на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності станом на 31.12.2020 року

В ході перевірки аудитори виявили, що Товариство дотримується вимог щодо пруденційних нормативів, затверджених «Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками» затвердженого рішенням НКЦПФР від 01 жовтня 2015 року № 1597, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.10.2015р. за № 1311/27756 зі змінами. Аудиторами виявлено, що розраховані Товариством на 31 грудня 2020 року пруденційні показники знаходяться в межах нормативних значень.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повне найменування:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АРАМА»;

Код за ЄДРПОУ 25409247

Номер і дата видачі Свідоцтва про Включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ: № 1921, 26 січня 2001 р.,

ТОВ «АФ «АРАМА» включена до «Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» за номером 1921 до розділів: «Суб'єкти аудиторської діяльності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією:

Законом 2258 внесено зміни до ЗУ «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» відповідно до яких НКЦПФР з 01 жовтня 2018 року не визначає порядок ведення та не веде реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів.

Місцезнаходження:

вул. Турівська, 32, офіс 4, м. Київ, 04070; Телефон: (044) 4287129; тел. (факс): (044) 4287130.

Дата і номер договору на проведення аудиту:

Додаток №1 від 02.12.2020 до Договору № 02/12/20-ГА від 02.12.2020 р.

Дата початку проведення аудиту: 18.12.2020р.

Дата закінчення проведення аудиту: 25.02.2021р.

Ключовим партнером завдання з аудиту,

результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Директор ТОВ «АФ «Арама» \_\_\_\_\_ Антипенко Лідія Іванівна

сертифікат серія А № 000760 дата видачі 25.01.1996р.

Номер реєстрації аудитора в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №100472.

Дата складання аудиторського звіту: 25 лютого 2021 року.

Місце видачі: м. Київ.

д/н

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента, і разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.