



**АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ТЕСТ-АУДИТ»
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО**

Код ЄДРПОУ 22698202
вул. Данилевського, 8, кв.108, м. Харків, Харківська обл., 61058
р/р UA81 300346 00000 26005022954601 в АТ «СЕНС БАНК» м. Київ, МФО 300346
тел.: + 38 (057) 705 00 80.
e-mail: test-audit@meta.ua, веб-сайт: www.test-audit.com.ua

Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» за № 0416

Звіт з надання впевненості незалежного практикуючого фахівця

**щодо Річних звітних даних за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року,
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.»**

Національному банку України;
Управлінському персоналу
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА
МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.»
(код підприємства за ЄДР: 30513086)

Ідентифікація та опис інформації про предмет завдання

Ми – Аудиторська фірма «Тест-Аудит» Приватне Підприємство (далі – Фірма), виконали завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, щодо Річних звітних даних за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.» (далі – Звіт) та його відповідності критеріям, встановленими нормативними актами Національного банку України. Звіт підготовлений на підставі фінансової звітності, наданої ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.» (далі – ТОВ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.», Товариство), на вимогу статті 16 та статті 17 розділу IV Закону України «Про фінансові послуги та фінансові компанії» та «Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України», затверджених Постановою Правління Національного банку України від 25.11.2021 року № 123 (далі – Правила № 123), зі змінами, затвердженими Постановою Правління Національного банку України від 10.12.2024 року № 145.

Нашу роботу ми спланували і провели у відповідності до Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» (далі – МСЗНВ 3000), а також інших вимог чинного законодавства України.

Застосовні критерії

У Звіті із завдання з надання впевненості щодо Річних звітних даних ТОВ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.» (далі – Річні звітні дані) ідентифікуються застосовні критерії, відносно яких оцінювався предмет завдання, щоб визначені користувачі могли зрозуміти основу для висновку практикуючого фахівця.

Річні звітні дані Товариства підготовлені у відповідності до Правил № 123. Предметом цієї перевірки були звітні дані в форматі, доступному для візуального сприйняття, а саме форми у вигляді таблиць даних, а застосовним критерієм – їх відповідність цим Правилам. Практикуючий фахівець вважає, що для виконання цього завдання, що забезпечує обмежену впевненість, застосування цього критерію є обґрунтованим. Обсяг процедур був обмежений перевіркою якісної та кількісної інформації, що розкрита у Річних звітних даних.

Властиві обмеження

Вважаю доречним зазначити, що оцінка ефективності внутрішнього контролю ТОВ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.» не стосується майбутніх періодів внаслідок ризику, що внутрішній контроль може стати недостатній через зміни в обставинах або погіршення дотримання його політики та процедур.

Конкретна мета

З метою виконання регулятивних та наглядових функцій Національний банк України (Регулятор) встановлює порядок формування та подання йому звітності (показників, звітних даних, інформації щодо діяльності надавача фінансових послуг, його операцій, ліквідності, платоспроможності, прибутковості, а також інформації щодо афілійованих осіб такого надавача фінансових послуг) (далі - регуляторна звітність), яка є обов'язковою до виконання всіма суб'єктами господарювання, державне регулювання та нагляд за діяльністю яких здійснює Регулятор.

Надавач фінансових послуг зобов'язаний подавати щорічну фінансову звітність (консолідовану фінансову звітність) до Регулятора разом з аудиторським звітом.

Для запобігання непорозумінь практикуючий фахівець попереджає про цей факт користувачів цього Звіту із завдання з надання впевненості та зазначає, що внаслідок цього інформація про предмет завдання може не підходити для інших цілей.

Метою завдання є отримання достатніх та відповідних доказів для надання висновку, розрахованого на підвищення ступеня довіри визначених користувачів, які не є відповідальною стороною, до інформації про предмет завдання.

Відносна відповідальність

ТОВ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.» відповідає за предмет завдання, практикуючий фахівець відповідає за оцінювання предмета завдання стосовно застосовних критеріїв і незалежно надання висновку щодо інформації про предмет завдання, а саме: висловлення думки про використання прозорих і належних процесів, які відповідають встановленим критеріям в контексті предмета завдання по всіх суттєвих аспектах, за умови, що ці критерії не суперечать один одному та є порівняними.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000 завжди виявить суттєве

викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації.

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, практикуючий фахівець використовує професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

Оскільки метою виконання процедур з надання впевненості є надання обґрунтованої впевненості щодо Річних звітних даних ТОВ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.», даний Звіт обмежується тільки висновком щодо Річних звітних даних Товариства, зроблених на підставі складеної управлінським персоналом Товариства фінансової звітності станом на 31 грудня 2024 року, й відповідності цих даних встановленим критеріям, та не стосується висловлення впевненості стосовно фінансової звітності в цілому.

Зазначаємо, що управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне подання фінансової звітності, наданої для проведення оцінки, у відповідності до регуляторних актів, які встановлюють вимоги до складання та подання фінансової звітності. Відповідальність за первинні документи, надані для перевірки, за вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам, і за такий внутрішній контроль, який керівництво Товариства визначає необхідним для забезпечення складання звітних даних, що не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, несе керівництво Товариства.

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

Застосовні вимоги контролю якості, дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог

Аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту управління якістю 1 «Управління якістю для фірм, що виконують аудити чи огляди фінансової звітності, або інші завдання з надання впевненості чи супутніх послуг» та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Практикуючий фахівець дотримується вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики, затвердженого наказом фірми, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Інформативний перегляд виконаної роботи

Досвід та методика виконання завдання з надання впевненості аудиторської фірми включають: а) застосування професійного скептицизму і професійного судження; б) планування та виконання завдання з надання впевненості, включаючи отримання й оцінку доказів; в) розуміння інформаційних систем та ролі й обмежень внутрішнього контролю; г) пов'язування розгляду суттєвості та ризиків завдання з характером, часом й обсягом

процедур; д) застосування процедур відповідно до умов завдання (запити, опитування, перегляд документів, підтвердження, порівняння документів, аналітичні процедури тощо); є) практику систематичного документування та навиків підготовки звітів із завдання з надання впевненості.

Аудиторська перевірка включає:

- 1) отримання розуміння предмета перевірки та інших обставин завдання;
- 2) оцінку прийнятності використаних методів та політики підготовки звітів, а також прийнятності оцінок, зроблених Товариством при складанні Фінансової звітності станом на 31 грудня 2024 року;
- 3) оцінку дизайну ключових структур, систем, процесів та засобів управління для складання Річних звітних даних;
- 4) виконання аналітичних процедур на рівні агрегованих даних, включно з порівнянням з даними за попередній період та оцінюванням відповідності змін у даних змінам в діяльності Товариства;
- 5) виконання процедур по суті на вибірковій основі, щоб перевірити, що дані були належним чином зібрані та подані;
- 6) формування розуміння щодо того, чи були отримані документи та інформація в достатньому обсязі для висловлення вмотивованої, об'єктивної, неупередженої та обґрунтованої думки практикуючого фахівця з приводу аналізованих питань;
- 7) оцінку на основі цього розуміння ризиків того, що інформація з предмету перевірки може бути суттєво викривлена;
- 8) дії у відповідь на оцінені ризики, включаючи розробку загальних дій у відповідь і визначення характеру, часу й обсягу подальших процедур;
- 9) виконання подальших процедур, пов'язаних із ідентифікованими ризиками.

Звертаю увагу користувачів, що річна фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, на підставі якої Товариство складало Річні звітні дані, була перевірена Фірмою у межах завдання з аудиту фінансової звітності за 2024 рік, проведеного у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, зокрема МСА 705 (переглянутий) «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», видання 2016 - 2017 років. У результаті виконання завдання з аудиту фінансової звітності, Товариству 17.03.2025 року був наданий Звіт незалежного аудитора з висловленням думки із застереженням.

Обсяг аудиторських процедур був обмежений перевіркою якісної та кількісної інформації, що розкрита у Річних звітних даних. У результаті виконання аудиторських процедур були отримані документи та інформація в достатньому обсязі для висловлення думки практикуючого фахівця з приводу аналізованих питань. Отримані докази є достатніми і прийнятними та дозволяють практикуючому фахівцю сформулювати судження щодо предмету завдання.

Обсяг роботи обмежувався наданням впевненості щодо Річних звітних даних, що додаються, у складі:

- FR0 Дані фінансової звітності;
- FR1 Дані консолідованої фінансової звітності;
- LRF01 Дані регуляторного балансу;
- LRF02 Дані позабалансового обліку;

- LRF04 Дані про дебіторську та кредиторську заборгованість;
- LRF05 Дані про грошові кошти та їх еквіваленти;
- LRF06 Дані про субординований борг;
- LRF07 Дані про залучені кошти;
- LRF08 Дані про структуру інвестицій;
- LRG01 Дані про договори та операції за гарантіями;
- LRG02 Дані про портфель за зобов'язаннями за наданими гарантіями;
- LRI01 Дані про договори та операції факторингу;
- LRL01 Дані про договори та операції фінансового лізингу;
- LRN01 Дані про великі ризики фінансової компанії за гарантіями;
- LRN02 Дані про компенсації та дорогоцінні метали;
- LRR01 Дані про договори та операції за наданими кредитами;
- OS1 Дані про остаточних ключових учасників та власників істотної участі в учаснику ринку небанківських фінансових послуг;
- OS2 Дані реєстраційних документів фізичних осіб - остаточних ключових учасників та фізичних осіб - власників істотної участі в учаснику ринку небанківських фінансових послуг;
- OS3 Дані про керівника та виконавця відомостей щодо остаточних ключових учасників та власників істотної участі в учаснику ринку небанківських фінансових послуг.

Наші запевнення не поширюється на іншу інформацію та інформацію стосовно інших періодів.

Основа для висновку із застереженням

У результаті виконання завдання практикуючий фахівець дійшов висновку, що основними елементами фінансової звітності, які приймають участь у розрахунках згідно з предметом завдання та прийнятними критеріями, є фінансові інструменти.

У Примітках до фінансової звітності станом на 31 грудня 2024 року Товариство не в повній мірі розкриває інформацію відносно фінансових інструментів із суттєвим ризиком того, що їхня балансова вартість може суттєво змінитися в наступних звітних періодах, що допоможе користувачам фінансової звітності зрозуміти судження, які складає управлінський персонал щодо майбутнього або інших основних джерел невизначеності оцінок.

Так, станом на 31 грудня 2024 року Товариство у Річних звітних даних FR0 та LFR04 у складі «Інших поточних зобов'язань» враховує кредиторську заборгованість за отриманими безвідсотковими фінансовими допомогами від інших суб'єктів господарювання, за договором від 11.07.2016 року у розмірі 82 000,00 гривень, за договором від 30.09.2014 року у розмірі 100 000,00 гривень, за договором від 28.12.2015 року у розмірі 1 504 212, 60 гривень. Згідно судження управлінського персоналу ця заборгованість враховується за первісною вартістю та не надається аргументація цього рішення. Однак, згідно до пункту 5.5.9 МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» станом на кожен звітну дату суб'єкт господарювання оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного

визнання. При виконанні такої оцінки суб'єкт господарювання замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Згідно до пункту 5.7.7 МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» суб'єкт господарювання відображає прибуток або збиток за фінансовим зобов'язанням, призначеним як таке, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, згідно з пунктом 4.2.2 або пунктом 4.3.5 цього стандарту у такому порядку: (а) сума зміни справедливої вартості фінансового зобов'язання, обумовлена змінами в кредитному ризику за таким зобов'язанням, відображається в іншому сукупному доході; (б) залишок суми зміни справедливої вартості зобов'язання відображається в прибутку або збитку.

Товариство не документує процедури здійснення оцінювання цих зобов'язань ні за песимістичним, ні за оптимістичним сценарієм та з використанням альтернативних методик. Таким чином, теперішня вартість вищевказаної заборгованості може відрізнитися від балансової.

Практикуючий фахівець вважає, що ці факти є важливими, але не суттєвими для висловлення думки щодо предмету завдання.

Висновок практикуючого фахівця із застереженням

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо, крім впливу питань, викладених у розділі «Основа для висновку із застереженням» нашого звіту, не привернуло нашу увагу, що б змусило нас вважати, що Річні звітні дані (дані звітності) за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНЬСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.» не подають достовірно в усіх суттєвих аспектах дотримання Товариством вимог «Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України», затверджених Постановою Правління Національного банку України від 25.11.2021 року № 123.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ТЕСТ-АУДИТ» ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Код за ЄДРПОУ	22698202
Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» Дата включення до Реєстру: 29.10.2018 року Номер реєстрації у Реєстрі: 0416
Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Дата включення до Реєстру: 19.12.2018 року Номер реєстрації у Реєстрі: 0416 Рішення АПУ № 85/7 від 28.04.2022 року
Місцезнаходження	61058, м. Харків, вул. Данилевського, 8, кв.108
Веб-сторінка	http://www.test-audit.com.ua

Електронна адреса

test-audit@meta.ua

Телефон/факс

(057) 705 00 80

Основні відомості про умови Договору про надання аудиторських послуг:

Договір № 1359 від 06.01.2025 року.

Дата початку виконання завдання: 18.03.2025 року.

Дата закінчення виконання завдання: 02.04.2025 року.

Практикуючий фахівець,

Заступник Директора

АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ТЕСТ-АУДИТ»

ПРИВАТНЕ ПІДПРИСМСТВО

(номер реєстрації у Реєстрі Аудиторської палати України 101637)



Тетяна ЛЕВЧЕНКО

02 квітня 2025 року

Дані фінансової звітності

станом на 01.01.2025 року

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська металургійна компанія."

(найменування)

Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Середня кількість працівників

9

Код форми звітності

1

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	700000	600000	1
первісна вартість	1001	2800000	2800000	1
накопичена амортизація	1002	2100000	2200000	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	1
Основні засоби	1010	3100000	2200000	1
первісна вартість	1011	13500000	13500000	1
знос	1012	10400000	11300000	1
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	1
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	1
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (Стандарт 1) / Довгострокові фінансові інвестиції (Стандарт 25)	1030	13775500000	58607900000	1
інші фінансові інвестиції	1035	2911600000	-	1
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	1
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	-
Гудвіл	1050	-	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-	-
Усього за розділом I	1095	16690900000	58610700000	1
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	-	-	1
Виробничі запаси	1101	-	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-	-
Готова продукція / Готова продукція, що належить до запасів (Стандарт 25)	1103	-	-	-
Товари	1104	-	-	1
Поточні біологічні активи	1110	-	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-	-
Векселі одержані	1120	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	27716200000	14558800000	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	-	-	-
з бюджетом	1135	59600000	300000	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	100000	100000	1
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	197100000	306600000	1
дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	1145	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	1155	19127300000	39086900000	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	2398600000	1414000000	1
Гроші та їх еквіваленти	1165	43600000	3500000	1
Готівка	1166	-	-	-
Рахунки в банках	1167	43600000	3500000	1
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	-
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-	-
Інші оборотні активи	1190	600000	16300000	1
Усього за розділом II	1195	49543000000	55386400000	1
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	1
Баланс	1300	66233900000	113997100000	1

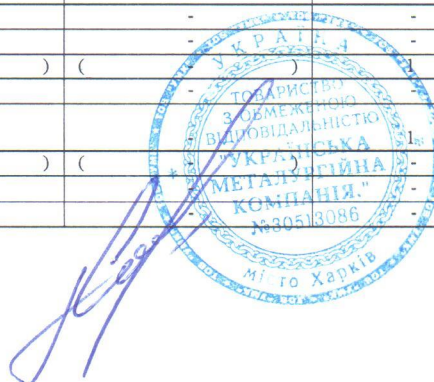


Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал (Стандарт 1)/капітал (Стандарт 25)	1400	54965300000	115731900000	1
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	-
Резервний капітал	1415	49264000000	49264000000	1
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(74199000000)	(70324600000)	1
Неоплачений капітал	1425	(-)	(121500000)	1
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	-
Інші резерви	1435	-	-	-
Усього за розділом I	1495	30030300000	94549800000	1
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	1
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-	-
Страхові резерви	1530	-	-	-
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-	-
Призовий фонд	1540	-	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	-
Усього довгострокових зобов'язань і забезпечення (Стандарт 1) / довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення (Стандарт 25)	1595	-	-	1
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-
Векселі видані	1605	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	12466500000	3289500000	1
товари, роботи, послуги	1615	16798900000	10988400000	1
розрахунками з бюджетом	1620	-	28800000	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-	1
розрахунками з оплати праці	1630	-	-	1
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	-
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	-
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	6938200000	5140600000	1
Усього за розділом III	1695	36203600000	19447300000	1
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	-
Баланс	1900	66233900000	113997100000	1

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-	1
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)	1
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	-
Валовий:				
прибуток	2090	-	-	1
збиток	2095	(-)	(-)	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	-



Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	-
Інші операційні доходи	2120	3152800000	5687000000	1
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1590900000)	(569000000)	1
Витрати на збут	2150	(-)	(-)	-
Інші операційні витрати	2180	(7599200000)	(28763000000)	1
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-	1
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190	-	-	1
збиток	2195	(6037300000)	(28763300000)	1
Доход від участі в капіталі	2200	-	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1095000000	413000000	1
Інші доходи	2240/ 2160	63017500000	17564200000	1
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-	-
Фінансові витрати	2250	(100000)	(900000)	1
Втрати від участі в капіталі	2255	(5200000)	(4500000)	1
Інші витрати	2270/ 2165	(53210000000)	(29751000000)	1
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	-
Разом доходи	2280	-	-	-
Разом витрати	2285	-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт 1) /фінансовий результат до оподаткування (Стандарт 25)	2290	38744000000	-	1
збиток	2295	(-)	(14138300000)	1
Витрати (дохід)з податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на прибуток (Стандарт 25)	2300	-	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-
Витрати (доходи) які зменшують (збільшують) фінансовий результат після оподаткування	2310	-	-	-
Чистий фінансовий результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий прибуток (збиток) (Стандарт 25)	2350	38744000000	-	1
збиток	2355	(-)	(14138300000)	1

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	38744000000	(141383000000)	1

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	-	-	-
Витрати на оплату праці	2505	2152000000	555000000	1
Відрахування на соціальні заходи	2510	473000000	130000000	1
Амортизація	2515	10000000	25000000	1
Інші операційні витрати	2520	89266000000	29261000000	1
Разом	2550	91901000000	29332000000	1

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	900000	1
Повернення податків і зборів	3005	-	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3900000	15500000	1
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	1168200000	-	1
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-	1
Інші надходження	3095	26506700000	3659000000	1
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	(10146800000)	(5118000000)	1
Праці	3105	(1721000000)	(450000000)	1
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(473000000)	(130000000)	1
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(980000000)	(1080000000)	1
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(551000000)	(-)	1
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(429000000)	(108000000)	1
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(389000000)	1
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)	1
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(35000000000)	(-)	1
Інші витрачання	3190	(46157700000)	(249000000)	1
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-32443100000	-2621000000	1
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200	38446800000	513000000	1
необоротних активів	3205	-	-	-
Надходження від отриманих:				
відсотків	3215	-	-	1
дивідендів	3220	-	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-	-
Інші надходження	3250	-	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255	(54147700000)	(-)	1
необоротних активів	3260	(-)	(-)	1
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)	-
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)	1
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-15700900000	513000000	1
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300	60645200000	-	1
Отримання позик	3305	-	-	1
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
Інші надходження	3340	-	-	-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)	-
Погашення позик	3350	12541300000	-	1
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)	1
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	48103900000	-	1
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-40100000	-210800000	1
Залишок коштів на початок року	3405	43600000	254400000	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3500000	43600000	1



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

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		Код форми звітності для надходження	Код форми звітності для видатків
		надходження	видаток	надходження	видаток		
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності							
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	-	-	-	-	-	-
Коригування на:							
амортизацію необоротних активів	3505	-	X	-	X	-	-
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	-	-	-	-	-	-
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-	-	-
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	-	-	-	-	-	-
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-	-	-
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати	3540	-	-	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) запасів	3551	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-	-	-
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	-	-	-	-	-	-
Сплачений податок на прибуток	3580	X	-	X	-	-	-
Сплачені відсотки	3585	X	-	X	-	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-	-	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності							
Надходження від реалізації:							
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X	-	-
необоротних активів	3205	-	X	-	X	-	-
Надходження від отриманих:							
дивідендів	3215	-	X	-	X	-	-
надходження від деривативів	3225	-	X	-	X	-	-
надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X	-	-
Інші надходження	3250	-	X	-	X	-	-
Витрачання на придбання:							
фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-	-	-
необоротних активів	3260	X	-	X	-	-	-
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-	-	-
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	-	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-	-	-
Інші платежі	3290	X	-	X	-	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності							
Надходження від:							
Власного капіталу	3300	-	X	-	X	-	-
Отримання позик	3305	-	X	-	X	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X	-	-
Інші надходження	3340	-	X	-	X	-	-
Витрачання на:							
Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-	-	-
Погашення позик	3350	X	-	X	-	-	-
Сплату дивідендів	3355	X	-	X	-	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	-	X	-	-	-



Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	-	X	-	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-	-	-
Інші платежі	3390	X	-	X	-	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	-	-	-	-	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	X	-	X	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	-	-	-	-	-	-

Звіт про власний капітал Форма № 4

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Код форми звітності
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	5496530000 0	-	-	49264000000	(74199000000)	-	-	30030300000	1
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5496530000 0	-	-	49264000000	(74199000000)	-	-	30030300000	1
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	3874400000	-	-	3874400000	1
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	6076660000 0	-	-	-	-	(121500000)	-	60645100000	1
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Разом змін у капіталі	4295	6076660000 0	-	-	-	3874400000	(121500000)	-	64519500000	1
Залишок на кінець року	4300	1157319000 00	-	-	49264000000	(70324600000)	(121500000)	-	94549800000	1

Відповідальна особа



(підпис)

Соловйов О.В.

(прізвище, ініціали)

*Практичний
рахівель*



Тетяна ЛЕВЧЕНКО

