

**Річна фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФК СОНАТА ФІНАНС»
зі звітом незалежного аудитора**

**Заява про відповідальність керівництва за підготовку та затвердження
фінансової звітності за 2020 рік.**

1. Наведена нижче заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків аудиторів, котрі містяться в представленому Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва та аудиторів щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФК СОНАТА ФІНАНС», далі по тексту - ТОВ "ФК СОНАТА ФІНАНС" або Товариство).
2. Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2020 року, результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився вищезгаданою датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").
3. При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:
 - 1) Вибір належної облікової політики та її послідовне застосування;
 - 2) Застосування обґрунтованих оцінок, розрахунків і суджень;
 - 3) Дотримання вимог МСФЗ або розкриття всіх істотних відступів від МСФЗ у Примітках до фінансової звітності;
 - 4) Підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в осяжному майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення є неправомірним.
4. Керівництво Товариства в рамках своєї компетенції також несе відповідальність за:
 - 1) Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю в Товариства;
 - 2) Підтримку системи бухгалтерського обліку в такий спосіб, який у будь-який момент дозволяє розкрити з достатньою мірою точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити при цьому відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
 - 3) Забезпечення відповідності офіційного бухгалтерського обліку вимогам локального законодавства України і відповідних стандартів бухгалтерського обліку;
 - 4) Вжиття заходів для забезпечення збереження активів Товариства;
 - 5) Виявлення та запобігання фактам шахрайства і інших можливих зловживань.

Директор

БІДНА ОЛЬГА ІВАНІВНА

МП

02 березня 2021 р.



ТОВ " АФ "АУДИТ-СТАНДАРТ"

Дата реєстрації: 06.02.2004 року, Ідент. код 32852960, Свідоцтво АПУ №3345
Україна, 04080 м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера «А», тел.(044) 233-41-18

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФК СОНАТА ФІНАНС»
станом на 31 грудня 2020 року**

Адресати: - НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ;

- Учасникам та керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФК СОНАТА ФІНАНС»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФК СОНАТА ФІНАНС», код за ЄДРПОУ 41733894, місцезнаходження: 04053, м. Київ, ВУЛИЦЯ ВОЗНЕСЕНСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 10-А, кімната 205. (надалі за текстом «Товариство»), що складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, Звіту про власний капітал, та 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» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Основа для думки із застереженням

Станом на 31.12.2020 року Товариством обліковуються інші довгострокові зобов'язання в сумі 33 396 тис. грн. за справедливою вартістю відповідно до § 5.1 МСФЗ (IFRS) 9. Подальша їх оцінка повинна була здійснюватися за амортизованою вартістю (§ 3.1.1, 4.2.1; додаток А до МСФЗ 9), застосовуючи метод ефективного відсотка. Якби Товариство здійснило облік фінансових зобов'язань за амортизованою вартістю, відбулися б зміни у власному капіталі. За нашими підрахунками, можливий вплив зазначеного питання на фінансову звітність Товариства є суттєвим, але не всеохоплюючим та не спотворює фінансову звітність в цілому.

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 етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням. 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 З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФК СОНАТА ФІНАНС» 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.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту річної фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту річної фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Судження та оцінки щодо дебіторської заборгованості з фінансового лізингу

Ми визначили питання оцінки щодо дебіторської заборгованості фінансового лізингу як ключове питання аудиту у зв'язку із суттєвістю залишків за статтями короткострокової та довгострокової дебіторської заборгованості з фінансового лізингу та з огляду на суб'єктивну природу суджень, які застосовуються при розрахунку знецінення. Резерви під знецінення представляють собою найкращу оцінку Керівництвом Товариства збитків, очікуваних в рамках лізингового портфелю на звітну дату.

Наші процедури були спрямовані на аналіз ознак знецінення, підтвердження права власності на об'єкти лізингу, розгляд фінансового становища лізингоодержувачів, оцінку надходження платежів. Ми проаналізували методологію створення резерву під очікувані кредитні збитки, в тому числі на індивідуальній і колективній основі, виконали процедури з оцінки чутливості суми резерву до зміни використаних припущень, проаналізували облікові політики та розкриття в звітності. Для колективного знецінення ці процедури включали оцінку доречності моделей, що використовуються для розрахунку витрат на знецінення, процес визначення основних припущень і визначення дебіторської заборгованості з фінансового лізингу, які включаються до такого розрахунку та ґрунтуються на власному досвіді Товариства.

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

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

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли 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 всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії 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. Тим не менш, 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 лежать в основі 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, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ми описуємо суттєві питання в своєму звіті аудитора окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності ТОВ «ФК СОНАТА ФІНАНС».

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

Таблиця 1

Повна назва:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФК СОНАТА ФІНАНС"
Скорочена назва:	ТОВ "ФК СОНАТА ФІНАНС"
Код за ЄДРПОУ:	41733894
Місцезнаходження:	04053, м. Київ, ВУЛИЦЯ ВОЗНЕСЕНСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 10-А, кімната 205
Державна реєстрація – дата, Орган реєстрації, № запису):	Дата запису: 13.11.2017 Номер запису: 1 070 102 0000 071789
Основні види діяльності за КВЕД-2010:	Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг; Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування; Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний).

Номер та дата видачі Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи	Серія ФК № 995, видане розпорядженням Національною комісією, що здійснює регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 277 від 27.02.2018 р., реєстраційний №13103728, код фінансової установи 13.
Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій та/або дозволу на здійснення діяльності	Згідно розпорядження Нацкомфінпослуг від 15.03.2018р. № 361 Товариство має такі ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг: 1. надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту; 2. надання гарантій та поручительств; 3. надання послуг з факторингу; 4. надання послуг фінансового лізингу
Кількість учасників на 31.12.2020 року	КОБЗЕВА КРИСТИНА ОЛЕКСАНДРІВНА Адреса засновника: 65080, Одеська обл., місто Одеса, вул. Лінія 1, 6-а станція Люстдорфської дороги, будинок 9 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5095899.00 СМІХОТУР ІГОР МИКОЛАЙОВИЧ Адреса засновника: 03148, м. Київ, Святошинський район, ВУЛИЦЯ ЯКУБА КОЛАСА, будинок 13, квартира 35 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5101.00
Розмір статутного капіталу на 31.12.2020 р.	5 101 000.00 (п'ять мільйонів сто одна тисяча гривень 00 копійок)
Кількість відокремлених підрозділів	Відокремлені підрозділи відсутні
Відповідальні особи	Директор - БІДНА ОЛЬГА ІВАНІВНА Головний бухгалтер – юридична особа, на яку покладено ведення на договірних засадах бухгалтерського обліку, ТОВ "КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «АБСОЛЮТ», в особі СЛУПСЬКОЇ Т.М.

Щодо формування (зміни) статутного (складеного/пайового) капіталу Товариства:

Станом на 31.12.2020 року Статутний капітал Товариства сформовано за рахунок грошових коштів, що підтверджується первинними документами в повному обсязі виключно грошовими коштами розмірі 5 101 000,00 (п'ять мільйонів сто одна тисяча гривень 00 копійок)., що відповідає розміру, визначеному в Статуті Товариства.

Статутний капітал формувався наступним чином:

Товариство створене згідно Протоколу загальних зборів Засновників (Учасників) Товариства від 07.11.2017 року за №1 з Статутним капіталом у розмірі 1000,00 (одна тисяча) гривень 00 копійок за рахунок 100% грошового внеску Засновників та був розподілений таким чином: Фізична особа Строїч Лариса Володимирівна має частку Статутного капіталу в розмірі 1000,00 (одна тисяча) гривень 00 копійок, що становить 100 % статутного капіталу Товариства. Кошти в сумі 1000,00 грн. були внесені Засновником на поточний рахунок в ПАТ «Банк «Восток» за дорученням № 10370 від 01.12.2017 року.

Згідно Протоколу загальних зборів Засновників (Учасників) Товариства від 05.12.2017 року за №05/12 було прийнято рішення:

1. Вивести зі складу учасників Товариства Фізичну особу Строїч Ларису Володимирівну;

2. Прийняти до складу учасників Товариства юридичну особу: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕСМІ», код ЄДРПОУ: 41733234, місцезнаходження: 01042, м. Київ, вулиця Івана Кудрі, будинок 20-Б (надалі - ТОВ «РЕСМІ»);

3. Затвердити між учасниками Товариства новий розподіл часток у Статутному капіталі Товариства, а саме: ТОВ «РЕСМІ» має частку Статутного капіталу в розмірі 5 101 000,00 (п'ять мільйонів сто одна тисяча) гривень 00 копійок, що становить 100 % статутного капіталу Товариства.

Внесок ТОВ «РЕСМІ» до статутного капіталу коштів у сумі 5 100 000,00 гривень було здійснено грошовими коштами наступним чином :

- платіжне доручення № 5 від 27.12.2017 року на суму 4970000,00 грн., підтверджене випискою банку за 27.12.2017 року,
- платіжне доручення № 6 від 27.12.2017 року на суму 130000,00 грн., підтверджене випискою банку за 27.12.2017 року.

Згідно Протоколу загальних зборів Засновників (Учасників) Товариства від 28.08.2018 року за №28/8 було прийнято рішення:

1. Вивести зі складу учасників Товариства Юридичну особу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕСМІ»;

2. Прийняти до складу учасників Товариства Фізичну особу Кобзеву Крістину Олександрівну та Фізичну особу Сміхотура Ігоря Миколайовича.

Відповідно до Рішення Учасників було укладено два Договори купівлі-продажу частки в статутному капіталі Товариства:

* Договір № 1 від 28.08.2018 року - Продавець: ТОВ «РЕСМІ» продав, а Покупець: Фізична особа, Громадянка України Кобзева Крістіна Олександрівна купила частку у статутному капіталі в розмірі 5 095 899,00 (п'ять мільйонів дев'яносто п'ять тисяч вісімсот дев'яносто дев'ять) гривень 00 копійок.

* Договір № 2 від 28.08.2018 року - Продавець: ТОВ «РЕСМІ» продав, а Покупець: Фізична особа, Громадянин України Сміхотур Ігор Миколайович купив частку у статутному капіталі в розмірі 5101,00 (п'ять тисяч сто одна) гривня 00 копійок.

Після внесення змін станом на 31.12.2018 року розподіл часток у Статутному капіталі Товариства наступний:

№ п/п	Учасник	Частка у статутному капіталі, гривень	Частка у статутному капіталі, %
1	Кобзева Крістіна Олександрівна	5 095 899,00	99,9
2	Сміхотур Ігор Миколайович	5 101,00	0,1
	РАЗОМ	5 101 000,00	100,0

Статут Товариства у новій редакції з новим складом Учасників зареєстровано 28.08.2018 р.

Протягом 2020 року змін у Статутному капіталі ТОВ «ФК СОНАТА ФІНАНС» не було. сформований у відповідності до законодавства України, повністю сплачений грошовими коштами та складає 5 101 000 (п'ять мільйонів сто одна тисяча) гривень 00 копійок.

Показники фінансового стану Товариства

Таблиця 2

Показники (формула для розрахунку)	на 31.12.2020 року	на 31.12.2019 року	Примітки: (теоретичне значення)
	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	
Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) ф.1 р. 1195/ф.1 р. 1695	2,61	0,71	не менше 0,5
	69705/26710	64622/91023	
Коефіцієнт абсолютної ліквідності ф.1(р.1160+р.1165)/ф.1 р.1695	0,15	0,2	0,2-0,5
	(3626+434)/26710	18217/91023	
Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності або автономії) ф.1 р. 1495/ф.1 р.1900	0,11	0,07	Більше 0,5
	7329/69705	6954/97977	
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом ф.1(р.1595+р.1695)/ф.1 р.1495	8,51	13,09	0,5-1,0
	(35666+26710)/7329	91023/6954	
Коефіцієнт фінансової залежності ф.1 р.1900/ф.1 р.1495	9,51	14,09	Не більше 1
	69705/7329	97977/6954	
Коефіцієнт фінансової стабільності ф.1 р.1495/ф.1(р.1595+р.1695)	0,12	0,08	Більше 1,0
	7329/(35666+26710)	6954/91023	

1. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2020 року дорівнює 2,61. Цей показник свідчить про високу спроможність покриття своїх боргів на протязі звітного періоду за рахунок мобілізації коштів. Даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню. Одночасно це свідчить, що наявні грошові ресурси не запущені в обіг.

2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.2020 року дорівнює 0,15. Коефіцієнт абсолютної ліквідності свідчить про можливість Товариства погашати поточні зобов'язання за рахунок грошових коштів та їх еквівалентів. Даний показник відповідає нормативному значенню.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості свідчить про питому вагу власного капіталу у структурі балансу. Станом на 31.12.2020 року цей показник дорівнює 0,11. Даний коефіцієнт не відповідає нормативному значенню.

4. Коефіцієнт фінансування (коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом) станом на 31.12.2020 року дорівнює 8,51 та більше нормативного значення.

5. Коефіцієнт фінансової залежності на 31.12.2020 року становить 9,51. Даний коефіцієнт не відповідає нормативному значенню і говорить про те, що Товариство по відношенню до його зобов'язань фінансово залежне.

6. Коефіцієнт фінансової стабільності на 31.12.2020 року становить 0,12. Даний коефіцієнт не відповідає нормативному значенню і характеризує забезпеченість заборгованості підприємства власними коштами. Перевищення власних коштів над позиковими засвідчує фінансову стійкість підприємства.

На підставі значень розрахованих вище коефіцієнтів можливо в цілому охарактеризувати загальний фінансовий стан Товариства на 31.12.2020 р., як задовільний.

Станом на 31.12.2020р. власний капітал Товариства має наступну структуру:

Таблиця 3 (тис. грн.)

Пасив балансу	Код рядка	на 31.12.2020р.	на 31.12.2019р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5101	5101
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	216	216
Резервний капітал	1415	82	5
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1930	1632
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Всього власного капіталу	1495	7329	6954

Капітал у дооцінках

В Товаристві капітал у дооцінках не обліковувався і не відображається в рядку 1405 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2020р.

Додатковий капітал

В Товаристві додатковий капітал обліковувався і відображається в рядку 1410 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2020р. Отримання внеску до додаткового капіталу від Кобзевої К.О. у розмірі 216 тис. гривень.

Емісійний дохід

В Товаристві емісійний дохід не обліковувався і не відображається в рядку 1411 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2020р.

Неоплачений та вилучений капітал

В Товаристві неоплачений та вилучений капітал відсутній і не відображається в рядках 1425-1430 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2020р.

**Розкриття інформації щодо вартості чистих активів
ТОВ «ФК СОНАТА ФІНАНС» станом на 31.12.2020р.**

Таблиця 4

Найменування показника	За попередній період (тис. грн.)	За звітний період (тис. грн.)
Активи (рядок 1300 Балансу), усього	97977	69705
Зобов'язання (рядок 1595, 1695, 1700, 1800), усього	91023	62376
Розрахункова вартість чистих активів: загальна сума активів/рядок балансу 1300/ - загальна сума зобов'язань /сума рядків балансу 1595,1695, 1700, 1800)	6954	7329
Статутний капітал	5101	5101
Величина перевищення чистих активів (нетто-активів) над розміром статутного капіталу	1853	2228

Станом на 31.12.2020 року вартість чистих активів складає 7329 тис. грн.

При порівнянні вартості чистих активів із розміром статутного капіталу встановлено, що вартість чистих активів вище розміру статутного капіталу ТОВ «ФК СОНАТА ФІНАНС» на 2228 тис. гривень.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства

Ми проаналізували інформацію щодо наявності подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. Керівництво Товариства уважно стежить за розвитком подій пов'язаних з пандемією, в тому числі як COVID-19 може вплинути на фінансовий стан Товариства, його клієнтів. Керівництво Товариства визнало що ця подія не вимагає коригування для фінансової звітності за 2020 рік. Відповідно фінансовий стан на 31.12.2020 року та результати діяльності за рік що закінчився 31 грудня 2020 року, не були скориговані на вплив подій пов'язаних з COVID-19.

В той же час зауважуємо, що керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Подальші події» аудитор не несе відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-Стандарт»
Код за ЄДРПОУ:	32852960
Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України:	№ 3345, рішення Аудиторської палати України № 9 від 26.02.2004.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	Рішення №54/5 від 25.02.2021 року
Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 3345	Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих Аудиторською палатою України:	Ключовий партнер з аудиту - аудитор Гаєва І.В. (сертифікат аудитора серія «А» №007271). Номер реєстрації у реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності 100402.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту	18.01.2021. № 9-16/21
- дата початку аудиту - дата закінчення проведення аудиту	18.01.2021 р. 23.04.2021 р.
Місце проведення аудиту	04053, м. Київ, ВУЛИЦЯ ВОЗНЕСЕНСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 10-А, кімната 205

Ключовий партнер з аудиту _____ І.В. Гаєва

ТОВ «АФ «АУДИТ-СТАНДАРТ»

Директор

ТОВ «АФ «АУДИТ-СТАНДАРТ» _____ В.М. Титаренко

Адреса аудитора: Україна, 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, буд. 2-6/32. Літ. «А»

Дата складання аудиторського звіту: 23 квітня 2021 року