

**ВИСНОВОК (ЗВІТ)  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ "ІНТЕР-АУДИТ КРОУ"  
щодо огляду проміжної скороченої фінансової звітності**

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"ТАС-ЛОГІСТІК",**

що подається до Національної комісії з цінних паперів та  
фондового ринку при реєстрації випуску, або випуску та проспекту  
емісії окремих видів цінних паперів, або звіту про результати  
розміщення акцій, станом

на I квартал 2021 року

(на кінець дня 31 березня 2021 року)

«02» червня 2021 року

м. Київ

Цей звіт адресується :

- Керівництву ТОВ «ТАС-ЛОГІСТИК»;
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

### **I. Звіт щодо огляду Проміжної скороченої фінансової звітності**

Ми виконали огляд Проміжної фінансової інформації ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС-ЛОГІСТИК» (далі по тексті – Товариство) за період, що завершився 31 березня 2021 року (станом на кінець дня 31 березня 2021 року) у складі: Звіту про фінансовий станом на кінець дня 31 березня 2021 року, Звіту про фінансові результати за I квартал 2021 року, Звіту про рух грошових коштів та Звіту про власний капітал за I квартал 2021 року (прямий метод), стислого викладу значущих облікових політик та інших пояснювальних приміток (додаються) (далі по тексті – Проміжна фінансова звітність).

#### **Відповідальність управлінського персоналу за Проміжну фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї Фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

#### **Відповідальність аудитора**

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї Фінансової звітності на основі нашого огляду.

#### **Обсяг огляду**

Ми провели огляд відповідно до МСЗО 2410 "Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання" та "Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі документів для реєстрації випуску, випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, звіту про результати розміщення акцій (крім цінних паперів інститутів спільного інвестування)", затверджених рішенням НКЦПФР №2187 від 08.10.2013 р. зі змінами.

Огляд Проміжної фінансової інформації складається зі здійснення запитів, в основному особам, що відповідають за фінансові та облікові питання, та застосування аналітичних та інших процедур огляду. Огляд зазвичай, значно менший за обсягом, ніж аудит, який проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а отже, не дає нам змоги отримати впевненість в тому, що нам стане відомо про всі значні питання, які можна було б ідентифікувати під час аудиту. Відповідно ми не висловлюємо аудиторську думку.

### **Висновок**

На основі нашого огляду ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що Проміжна фінансова звітність не надає правдиву й неупереджену інформацію про фінансовий стан ТОВ «ТАС-ЛОГІСТИК» на кінець дня 31 березня 2021 року, та його фінансові результати і грошові потоки за тримісячний період, що завершився 31мберезня 2021 року, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

### **Інші питання**

Додаткова інформація щодо елементів Висновку /звіту/ за наслідками проведення огляду Проміжної фінансової звітності у відповідності до «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі документів для реєстрації випуску, випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, звіту про результати розміщення акцій (крім цінних паперів інститутів спільного інвестування)», затверджених рішенням НКЦПФР №2187 від 08.10.2013 р. зі змінами, наведена в окремому розділі цього Звіту: "Звіт про інші правові та регуляторні вимоги".

«02» червня 2021 року

**Аудитор**

**АФ "Інтер-Аудит Кроу"**

Реєстраційний номер аудитора у Реєстрі  
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101721

**Генеральний директор**

**АФ "Інтер-Аудит Кроу"**

Реєстраційний номер аудитора у Реєстрі  
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100530

**Є.М.Баран**

**О.В. Денисюк**



## II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Цей Звіт є розділом Висновку (звіту) №1142 від «02» червня 2021 року та складений відповідно до вимог законодавства України, нормативних актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку і Міжнародних стандартів аудиту Міжнародної федерації бухгалтерів (IFAC) (видання 2016-2017 років).

Питання, викладені нижче, розглядалися лише в рамках проведеного нами огляду Проміжної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС-ЛОГІСТИК» за I квартал 2021 року (станом на кінець дня 31 березня 2021 року, за тримісячний період, що завершився на зазначену дату).

Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не мають розглядатись як свідчення про відсутність будь-яких недоліків та/або порушень у ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС-ЛОГІСТИК».

### Інформація про відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Станом на 31.03.2021 року зареєстрований та сплачений статутний капітал Товариства (що відповідає даним Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань станом на зазначену дату) становить **222 552 500 грн. (двісті двадцять два мільйони п'ятсот п'ятдесят дві тисячі п'ятсот) гривень 00 коп.** та 33 055 460,00 грн. внески до незареєстрованого статутного капіталу.

Згідно з Протоколом Загальних зборів Учасників ТОВ «ТАС-ЛОГІСТИК» від 21.12.2020р. загальна сума збільшення Статутного капіталу Товариства має скласти 100 000 000 грн. без зміни пропорції часток учасників, яка буде внесена протягом року. Загальний розмір статутного капіталу після його збільшення має скласти 322 552 500 грн.00 коп.).

Відповідно до протоколу Загальних зборів учасників Товариства від 21.12.2020 року, учасниками Товариства з наступним розподілом є:

✓ Т.А.С. ОВЕРСИАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД, Кіпр, Менандру, 3 Главкос Таувер, 3й поверх, квартира/офіс 301, 1066, місто Нікосія, розмір внеску до статутного фонду: **290 297 250 (двісті дев'яносто мільйонів двісті дев'яносто сім тисяч двісті п'ятдесят) грн. 00 коп. (90,0%);**

✓ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», яке створене та діє на підставі законодавства України, діє від власного імені, в інтересах та за рахунок ПВНЗІФ «НОВИЙ» ТОВ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (Код ЄДРІСІ – 2331710), ідентифікаційний код юридичної особи: 37770013, місцезнаходження: 01032, м. Київ, вул. Симона Петлюри, будинок 30, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): **32 255 250 (тридцять два мільйони двісті п'ятдесят п'ять тисяч двісті п'ятдесят) грн. 00 коп. (10,0%).**

**Висновок щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам**

На нашу думку, розмір зареєстрованого статутного капіталу за даними бухгалтерського обліку та Фінансовій звітності ТОВ «ТАС-ЛОГІСТІК» станом на кінець дня 31.03.2021 року, відповідає Статуту Товариства, чинному на 31.03.2021 року.

**Інформація про формування та сплату статутного капіталу (інформація щодо оплати акцій попереднього випуску)**

В момент заснування Компанії 15 травня 2008 року статутний капітал було створено за рахунок внесків єдиного засновника (учасника) Товариства наступним чином (згідно до Протоколу установчих зборів учасників від 10 квітня 2008 року):

✓ 52 500 (п'ятдесят дві тисячі п'ятсот) грн. 00 коп. за рахунок внеску компанії RATELITS LIMITED (RATELITS LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 213285.

Перше збільшення Статутного капіталу згідно до Протоколу загальних зборів Учасників від 16 вересня 2013 року було здійснено за рахунок внесків єдиного Учасника Товариства наступним чином:

✓ 9 700 000 (дев'ять мільйонів сімсот тисяч) грн. 00 коп. за рахунок внеску RATELITS LIMITED (RATELITS LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 213285.

Наступна зміна Статутного капіталу відбулась згідно Протоколу загальних зборів Учасників від 15 грудня 2016 року, а саме прийнято рішення про:

✓ Продаж частки RATELITS LIMITED (RATELITS LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 213285 у статутному капіталі Товариства та вступу до складу Учасників ЯРІНКОМ ЛІМІТЕД (YARENCOM LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 327849.

✓ Затвердження нового розміру часток Учасників у статутному капіталі Товариства, а саме:

- РЕТЕЛІТС ЛІМІТЕД (RATELITS LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 213285, володіє часткою статутного капіталу Товариства, що становить 9 700 000 (дев'ять мільйонів сімсот тисяч) грн. 00 коп. (99, 462%) від загального розміру.

- ЯРІНКОМ ЛІМІТЕД (YARENCOM LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 327849, володіє часткою статутного капіталу Товариства, що становить 52 500 (п'ятдесят дві тисячі п'ятсот) грн. 00 коп. (0, 538%) від загального розміру.

Грошові кошти у розмірі 9 700 000,00 (дев'ять мільйонів сімсот тисяч) грн. 00 коп., РТЕЛІТС ЛІМІТЕД (RATELITS LIMITED) не були внесені до статутного капіталу.

Згідно з протоколом загальних зборів Учасників від 20 грудня 2016 року прийнято рішення про:

✓ Продаж частки ЯРІНКОМ ЛІМІТЕД (YARENCOM LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 213285 у статутному капіталі Компанії та вступу до складу Учасників БЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 211434.

✓ Вихід ЯРІНКОМ ЛІМІТЕД (YARENCOM LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 213285 зі складу Учасників.

✓ Зменшення статутного капіталу на 9 700 000 (дев'ять мільйонів сімсот тисяч) грн. 00 коп. у зв'язку з невнесенням грошових коштів РТЕЛІТС ЛІМІТЕД (RATELITS LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 213285.

✓ Вихід зі складу Учасників РТЕЛІТС ЛІМІТЕД (RATELITS LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 213285.

✓ Затвердження нового розміру часток Учасників у статутному капіталі Компанії, а саме:

- БЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 211434, володіє часткою статутного капіталу Компанії, що становить 52 500 (п'ятдесят дві тисячі) грн. 00 коп. (100,0%).

В подальшому, відповідно до протоколу загальних зборів Учасників Товариства від 10 серпня 2017 року прийнято рішення про:

✓ Продаж частки БЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 213285 у статутному капіталі Компанії та вступу до складу Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", яке діє від власного імені, в інтересах та за рахунок ПВНЗІФ "НОВИЙ" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", код ЄДРПОУ учасника: 37770013.

✓ Затвердження нового розміру часток Учасників у статутному капіталі Компанії, а саме:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", яке діє від власного імені, в інтересах та за рахунок ПВНЗІФ "НОВИЙ" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", код ЄДРПОУ учасника: 37770013, володіє часткою статутного капіталу Компанії, що становить 52 499 (п'ятдесят чотири тисячі чотириста дев'яносто дев'ять) грн. 00 коп. (99,9981%).

- ВЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 211434, володіє часткою статутного капіталу Компанії, що становить 1 (одна) грн. 00 коп. (0,0019%).

Згідно з протоколом загальних зборів Учасників від 07 листопада 2017 року прийнято рішення про:

✓ Збільшення статутного капіталу Компанії за рахунок додаткового грошового внеску ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", яке діє від власного імені, в інтересах та за рахунок ПВНЗІФ "НОВИЙ" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", у розмірі 98 000 000 (дев'яносто вісім мільйонів) грн. 00 коп.

✓ Затвердження нового розміру часток Учасників у статутному капіталі Компанії, а саме:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", яке діє від власного імені, в інтересах та за рахунок ПВНЗІФ "НОВИЙ" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", код ЄДРПОУ учасника: 37770013, володіє часткою статутного капіталу Компанії, що становить 98 052 499 (дев'яносто вісім мільйонів п'ятдесят дві тисячі чотириста дев'яносто дев'ять) грн. 00 коп. (99,999999%)

- ВЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 211434, володіє часткою статутного капіталу Компанії, що становить 1 (одна) грн. 00 коп. (0,000001%)

Згідно з рішенням Учасників у квітні 2020 року прийнято рішення про:

✓ Продажу частки ВЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 211434 у статутному капіталі Компанії та його виходу зі складу Учасників.

✓ Продажу частки ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", яке діє від власного імені, в інтересах та за рахунок ПВНЗІФ "НОВИЙ" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" у статутному капіталі Компанії.

✓ Вступу до складу Учасників Т.А.С. ОВЕРСИАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (T.A.S. OVERSEAS INVESTMENTS LIMITED) яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 211434.

✓ - Затвердження нового розміру часток Учасників у статутному капіталі Компанії, а саме:

- Т.А.С. ОВЕРСИАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (T.A.S. OVERSEAS INVESTMENTS LIMITED), яка створена та зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 211434, володіє часткою статутного капіталу Компанії, що становить 88 247 250 (вісімдесят вісім мільйонів двісті сорок сім тисяч двісті п'ятдесят) грн. 00 коп. (90,0%).

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", яке діє від власного імені, в інтересах та за рахунок ПВНЗІФ "НОВИЙ" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", код ЄДРПОУ учасника: 37770013, володіє часткою статутного капіталу Компанії, що становить 9 805 250 (дев'ять мільйонів вісімсот п'ять тисяч двісті п'ятдесят) грн. 00 коп. (10,0%).

Згідно з Протоколом Загальних Зборів Учасників від 31.03.2021 р. прийнято рішення про збільшення статутного фонду Товариства шляхом внесення в нього додаткових вкладів розміром 124 500 000 грн.00 коп. (сто двадцять чотири мільйони п'ятсот тисяч грн.) без зміни пропорції часток учасників. Загальний розмір статутного капіталу Товариства після його збільшення складає **222 552 500 грн. 00 коп. (двісті двадцять два мільйони п'ятсот п'ятдесят дві тисячі п'ятсот грн.)**.

Протоколом Загальних Зборів Учасників від 18.12.2020 затверджено результати внесення додаткових вкладів учасників розміри часток Учасників розподіляються наступним чином:

✓ Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД, Кіпр, Менандру, 3 Главкос Таувер, 3й поверх, квартира/офіс 301, 1066, місто Нікосія, розмір внеску до статутного фонду: **200 297 250 (двісті мільйонів двісті дев'яносто сім тисяч двісті п'ятдесят) грн. 00 коп. (90,0%)**;

✓ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», яка створена та діє на підставі законодавства України, діє від власного імені, в інтересах та за рахунок ПВНЗІФ «НОВИЙ» ТОВ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (Код ЄДРІСІ – 2331710), ідентифікаційний код юридичної особи: 37770013, місцезнаходження: 01032, м. Київ, вул. Симона Петлюри, будинок 30, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): **22 255 250 (двадцять два мільйони двісті п'ятдесят п'ять тисяч двісті п'ятдесят) грн. 00 коп. (10,0%)**.

Внески учасників Товариства до статутного капіталу ТОВ «ТАС-ЛОГІСТІК» підтверджуються наступними первинними документами (платіжні доручення і протоколи зборів учасників ТОВ «ТАС-ЛОГІСТІК»):

Дата платіжного доручення	№ платіжного доручення	Учасник	Сума (грн.)	Опис
13.05.2008 р.	1	КОМПАНІЯ «РАТЕЛІТС ЛІМІТЕД»	31 500,00	Внесок до статутного капіталу згідно Протоколу № 1 від 10.04.2008р.
15.10.2010 р.	1	КОМПАНІЯ «РАТЕЛІТС ЛІМІТЕД»	21 000,00	Перерахування коштів для остаточного формування статутного капіталу



13.11.2017 р.	848	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	20 000 000,00	Часткова оплата внеску до Статутного фонду згідно Протоколу від 07.11.2017 року
13.11.2017 р.	849	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	20 000 000,00	Часткова оплата внеску до Статутного фонду згідно Протоколу від 07.11.2017 року
13.11.2017 р.	850	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	6 588 645,18	Часткова оплата внеску до Статутного фонду згідно Протоколу від 07.11.2017 року
23.11.2017 р.	851	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	26 461 000.00	Часткова оплата внеску до Статутного фонду згідно Протоколу від 07.11.2017 року
24.11.2017 р.	852	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	25 002 853,82	Часткова оплата внеску до Статутного фонду згідно Протоколу від 07.11.2017 року
27.11.2017 р.	2079	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	(52 499,00)	Повернення надлишково перерахованих коштів до Статутного фонду, зг. Листа від 27.11.2017 року
03.04.2020 р.	61	Т.А.С. ОВЕРСИАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД	60 000 000,00	Збільшення статутного капіталу ТОВ "ТАС-ЛОГІСТІК" згідно Протоколу ЗЗУ від 31.03.2020р.
08.05.2020 р.	106	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	6 666 666, 67	Частковий внесок до Статутного Капіталу ТОВ "ТАС-ЛОГІСТІК" згідно Протоколу Загальних зборів учасників від 31.03.2020р.
15.07.2020 р.	1511	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	5 000 000,00	Частковий внесок до Статутного Капіталу ТОВ "ТАС-ЛОГІСТІК" згідно Протоколу Загальних зборів учасників від 31.03.2020р.
01.10.2020 р.	181	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	783 333,33	Частковий внесок до Статутного Капіталу ТОВ "ТАС-ЛОГІСТІК" згідно Протоколу Загальних зборів учасників від 31.03.2020р.

05.10.2020 р.	7813_2	Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД	12 000 000,00	Збільшення статутного капіталу ТОВ "ТАС-ЛОГІСТІК" згідно Протоколу ЗЗУ від 31.03.2020р.
07.10.2020 р.	7813_2	Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД	3 850 000,00	Збільшення статутного капіталу ТОВ "ТАС-ЛОГІСТІК" згідно Протоколу ЗЗУ від 31.03.2020р.
23.10.2020 р.	1390	Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД	19 983 355,00	MT 103 від 22/10/2020, 707000,00 USA, SHARE CAPITAL AS PER MINUTASDD 31.03.2020
27.11.2020 р.	7813_1	Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД	4 266 420,00	MT 103 від 27/11/2020, 150000,00 USA, RFB/FT 2033254105 SHARE CAPITAL AS PER MINUTASDD 31.03.2020
02.12.2020 р.	7813_1	Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД	9 652 705,40	MT 103 від 02/12/2020, 338000,00 USA, SHARE CAPITAL AS PER MINUTASDD 31.03.2020
03.12.2020 р.	7813_7	Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД	2 297 519,60	Збільшення статутного капіталу ТОВ "ТАС-ЛОГІСТІК" згідно Протоколу ЗЗУ від 31.03.2020р.
21.12.2020 р.	7813_4	Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД	16 000 000,00	Збільшення статутного капіталу ТОВ "ТАС-ЛОГІСТІК" згідно Протоколу ЗЗУ від 21.12.2020р.
29.12.2020 р.	7813_1	Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД	1 000 000,00	Збільшення статутного капіталу ТОВ "ТАС-ЛОГІСТІК" згідно Протоколу ЗЗУ від 21.12.2020р.
14.01.2021 р.	7813_1	Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД	5 755 460,00	Збільшення статутного капіталу ТОВ "ТАС-ЛОГІСТІК" згідно Протоколу ЗЗУ від 21.12.2020р.
11.02.2021 р.	7813_1	Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД	800 000,00	Збільшення статутного капіталу ТОВ "ТАС-ЛОГІСТІК" згідно Протоколу ЗЗУ від 21.12.2020р.

12.02.2021 р.	266	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	9 500 000,00	Частковий внесок до Статутного Капіталу ТОВ "ТАС-ЛОГІСТІК" згідно Протоколу Загальних зборів учасників від 21.12.2020р.
<b>Всього</b>			<b>255 607 960,00</b>	

#### Висновок щодо повноти сплати статутного капіталу

На нашу думку, оплата внесків до зареєстрованого статутного капіталу Товариства, станом на кінець дня 31.03.2021 року, здійснена у відповідності до вимог законодавства України та в обсязі зазначеному в Протоколі Загальних зборів учасників ТОВ «ТАС-ЛОГІСТІК» від 31.03.2020 року та до незареєстрованого статутного капіталу Товариства відповідно Протоколу Загальних зборів учасників ТОВ «ТАС-ЛОГІСТІК» від 21.12.2020 року у розмірі 33 055 460,00 грн.

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

Відповідно до Протоколу Загальних зборів учасників Товариства від 06.05.2021 року прийнято рішення про емісію відсоткових звичайних (незабезпечених) облігацій Товариства Серія Е та серії F серед заздалегідь визначеного кола учасників у кількості 1000 шт. кожна серія та загальною номінальною вартістю кожної серії **1 000 000 (один мільйон)** доларів США 00 центів терміном на 5 років.

Інших подій після дати балансу, крім тих що зазначені вище та які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства нами не встановлені.

#### Інформація щодо розміру власного капіталу емітента на дату прийняття ним рішення про розміщення облігацій

Розмір власного капіталу Товариства на момент прийняття рішення про емісію облігацій серії Е та серії F (06 травня 2021 року) становить **270 339 254,99 (двісті сімдесят мільйонів триста тридцять дев'ять тисяч двісті п'ятдесят чотири) грн. 99 коп.**

#### Інформацію щодо іншої фінансової звітності відповідно до законів України та нормативно-правових актів Комісії.

У Товариства відсутня будь-яка інша фінансова звітність відповідно до законів України та нормативно-правових актів Комісії.

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

Ми не помітили нічого такого, що могло вказувати на існування фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру інвестицій в цінні папери, крім інформації в розкриттях, що наведені у Фінансовій звітності.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАС-ЛОГІСТИК» є емітентом цінних паперів, а саме відсоткових іменних звичайних облігацій:

✓ Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств серії А, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Реєстраційний номер 64/2/2020, дата реєстрації 29.09.2020 р., дата видачі: 24.03.2021 р. Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) в кількості 50 000 штук, номінальною вартістю 1 000,00 грн. кожна, загальна сума випуску 50 000 000,00 грн. Форма існування: бездокументарна.

✓ Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств серії В, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Реєстраційний номер 65/2/2020, дата реєстрації 29.09.2020 р., дата видачі: 12.04.2021 р. Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) в кількості 50 000 штук, номінальною вартістю 1 000,00 грн. кожна, загальна сума випуску 50 000 000,00 грн. Форма існування: бездокументарна.

✓ Тимчасове Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств серії С, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Реєстраційний номер 66/2/2020-Т, дата реєстрації 29.09.2020 р. Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) в кількості 50 000 штук, номінальною вартістю 1 000,00 грн. кожна, загальна сума випуску 50 000 000,00 грн. Форма існування: бездокументарна.

✓ Тимчасове Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств серії D, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Реєстраційний номер 67/2/2020-Т, дата реєстрації 29.09.2020 р. Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) в кількості 50 000 штук, номінальною вартістю 1 000,00 грн. кожна, загальна сума випуску 50 000 000,00 грн. Форма існування: бездокументарна.

Інших цінних паперів Товариство не розміщувало.

**Основні відомості про аудиторську фірму**

- Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ІНТЕР-АУДИТ КРОУ";

- Номер реєстрації суб'єкта аудиторської діяльності у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України: Реєстраційний номер суб'єкта аудиторської діяльності у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 2248;

- Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, що брав участь в проведенні огляду / партнер завдання; номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України: Баран Євгеній Миколайович, Реєстраційний номер аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101721;

- Місцезнаходження: 01023, м. Київ, бул. Л. Українки 10, кв.61;

- Фактичне місце розташування: 04073, м. Київ, проспект Степана Бендери, 9 корпус 1В, оф.1-204, 1-205;

- Телефон: (044) 337 20 38;

- Дата складання звіту: 02.06.2021 року.

**Аудитор**

**АФ "Інтер-Аудит Кроу"**

Реєстраційний номер аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101721



**Є.М.Баран**

**Генеральний директор**

**АФ "Інтер-Аудит Кроу"**

Реєстраційний номер суб'єкта аудиторської діяльності у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 2248  
Реєстраційний номер аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100530



**О.В. Денисюк**

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАС-ЛОГІСТІК»**  
**Фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2021**  
 Представлена в тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

Додаток 1  
 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1  
 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

			Коди		
			2021	04	01
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ЛОГІСТІК"		за ЄДРПОУ 35945555		
Територія	Печерській		за КОАТУУ 8038500000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		за КОПФГ 240		
Вид економічної діяльності	Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у		за КВЕД 77.39		
Середня кількість працівників	1	18			
Адреса, телефон	01024, м. Київ, вул. Велика Васильківська/Басейна, буд.1-3/2, літера "А", (044) 333-66-23				
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 березня 2021 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	406	381
первісна вартість	1001	501	501
накопичена амортизація	1002	(95)	(120)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1,564,351	1,565,812
первісна вартість	1011	1,748,740	1,766,225
знос	1012	(184,389)	(200,413)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
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	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	6,841	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>1,571,598</b>	<b>1,566,193</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	88	431
Виробничі запаси	1101	88	431
Незавершене виробництво	1102	-	-

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАС-ЛОГІСТІК»**  
**Фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2021**  
*Представлена в тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)*

Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	14,721	16,038
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5,269	2,541
з бюджетом	1135	1,413	2,143
у тому числі з податку на прибуток	1136	25	25
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	695	1,221
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5,421	26,825
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	55,653	11,872
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	55,653	11,872
Витрати майбутніх періодів	1170	397	300
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1182	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1183	-	-
резервах незароблених премій	1184	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	2,458	1,253
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>86,116</b>	<b>62,624</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>1,657,714</b>	<b>1,628,818</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	239,553	255,608
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	17,000	33,055
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	45,221	14,730
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>284,774</b>	<b>270,338</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	25,649	25,649
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	124,032	113,677
Інші довгострокові зобов'язання	1515	848,019	812,691
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАС-ЛОГІСТІК»  
 Фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2021  
 Представлена в тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>997,701</b>	<b>952,017</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	157,740	149,033
товари, роботи, послуги	1615	23,636	8,416
розрахунками з бюджетом	1620	1	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1	-
розрахунками з оплати праці	1630	5	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	23,952	13,180
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	11,581	11,581
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	511	492
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	157,812	223,761
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>375,240</b>	<b>406,463</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів педержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>1,657,714</b>	<b>1,628,818</b>

Керівник

Іващенко Володимир Іванович

Головний бухгалтер

Дзюба Ірина Володимирівна

1 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



**Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАС-ЛОГІСТІК»**  
**Фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2021**  
 Представлена в тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ЛОГІСТІК"  
 (найменування)

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

за 1 квартал 2021 р.

Форма №2

Код за  
 ДКУД 1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	48,167	109,570
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-43,175	-15,954
<b>Валовий :</b> прибуток	2090	4,992	93,616
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	507	6,988
Адміністративні витрати	2130	-8799	-13,594
Витрати на збут	2150	-10	-5,478
Інші операційні витрати	2180	-568	-12,313
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	-	69,219
збиток	2195	-3878	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1,572	825
Інші доходи	2240	7,773	-
Фінансові витрати	2250	-35,958	-45,293
Втрати від участі в капіталі	2255	-	0
Інші витрати	2270	-	-70,324
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	-	-
збиток	2295	-30,491	-45,573
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	8,204
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	-	-
збиток	2355	-30,491	-37,369

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>-30,491</b>	<b>-37,369</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	21	21
Витрати на оплату праці	2505	7,266	11,271
Відрахування на соціальні заходи	2510	586	412
Амортизація	2515	174	71
Інші операційні витрати	2520	1,330	19,610
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>9,377</b>	<b>31,385</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	-	-
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	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



*(Handwritten signature of Volodymyr Ivanovich Ivaichenko)*

Іващенко Володимир Іванович

Дзюба Ірина Володимирівна

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАС-ЛОГІСТІК»**  
**Фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2021**  
*Представлена в тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)*

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

2021	04	01
35945555		

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ЛОГІСТІК"  
(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за 1 квартал 2021 р.

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	139,445	115,714
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	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	140	268
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(121,122)	(55,896)
Праці	3105	(7,287)	(11,189)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(591)	(394)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(3,180)	(28,118)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	(13,741)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3,180)	(14,377)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	-	-
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(998)	(2,523)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>6,406</b>	<b>17,863</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	344	825
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАС-ЛОГІСТІК»  
 Фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2021  
 Представлена в тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(30,827)	24,347
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(30,483)</b>	<b>25,172</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			-
Власного капіталу	3300	16,055	-
Отримання позик	3305	69,379	11,940
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	(10,308)	68,575
Витрачання на:			-
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(47,613)	(33,216)
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(47,362)	(41,892)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	(40,879)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(47)	(2,010)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(19,895)</b>	<b>(37,483)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(43,972)</b>	<b>5,552</b>
Залишок коштів на початок року	3405	55,653	5,166
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	191	(15)
Залишок коштів на кінець року	3415	11,872	10,702

Керівник

Головний бухгалтер



Іващенко Володимир Іванович

Дзюба Ірина Володимирівна

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАС-ЛОГІСТІК»**  
**Фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2021**

Представлена в тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

Дата (рік, місяць, число)

за  
ЄДРПОУ

Коди		
2021	04	01
35945555		

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ЛОГІСТІК"  
(найменування)

**Звіт про власний капітал**  
за 1 квартал 2021 р.

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>239,553</b>	-	-	-	<b>45,221</b>	-	-	<b>284,774</b>
<b>Коригування :</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>239,553</b>	-	-	-	<b>45,221</b>	-	-	<b>284,774</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>-30,491</b>	-	-	<b>-30,491</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку :</b>									
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	-	-	-	-	-	-	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАС-ЛОГІСТІК»  
 Фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2021  
 Представлена в тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	16,055	-	-	-	-	-	-	16,055
Погашення зоборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Видучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом зміни в капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>16,055</b>	-	-	-	-	-	-	<b>-14,436</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>255,608</b>	-	-	-	-	-	-	<b>270,338</b>

Керівник

Головний бухгалтер



*(Handwritten signature)*

Івашенко Володимир Іванович

Дзюба Грина Володимирівна

## 1. Загальна інформація

### а) Організаційна структура та діяльність

Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАС-ЛОГІСТИК» (в подальшому Товариство або ТОВ «ТАС-ЛОГІСТИК») було зареєстровано 15 травня 2008 року у формі товариства з обмеженою відповідальністю згідно із законодавством України.

Юридична адреса Товариства: 01024, Україна, м. Київ, вул. Басейна, 1-3/2, літ «А».

Основна діяльність – надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. Станом на 31 березня 2021 р. в Товаристві працювало 19 працівників (станом на 31 грудня 2020 р.: 13 працівників).

ТОВ «ТАС-ЛОГІСТИК» розташоване за адресою: 01024, Україна, м. Київ, вул. Басейна, 1-3/2, літ «А»; тел.:+38(044) 333-63-23, адреса електронної пошти: [info@tas-logistic.com](mailto:info@tas-logistic.com), офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Компанію: [www.tas-logistic.com](http://www.tas-logistic.com), ідентифікаційний код - 35945555; місцезнаходження за КОАТУУ - 8038200000; організаційно-правова форма за КОПФГ - 240; вид економічної діяльності за КВЕД – 77.39 «Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів». Дата реєстрації: 15.05.2008 р. Країна реєстрації – Україна.

### б) Структура управління

Наявність органів управління Товариства та їх компетенція обумовлені Статутом Товариства. Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників. Товариство заснувало Наглядову Раду і затвердило Положення про Наглядову Раду. Директор є виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю. Директор підзвітний Загальним Зборам учасників і Наглядовій Раді та організовує виконання їх рішень.

Товариство не має відділу внутрішнього аудиту. Функції контролю покладено на бухгалтерію, аудиторські служби, фінансові служби, іншим органам управління Товариства та іншим державним органам у межах їх компетенції.

### в) Економічне середовище та умови здійснення діяльності

Протягом останніх років в Україні спостерігається політична та економічна криза. Автономна Республіка Крим була анексована Російською Федерацією. З 2014 року триває збройний конфлікт з сепаратистами на частині територій Луганської та Донецької областей. Упродовж 2021 року українська економіка продовжувала перебувати під впливом нерозв'язаного збройного конфлікту в деяких районах Луганської та Донецької областей, а також складних політичних та економічних відносин із Росією. Ці події мали наслідком високий рівень інфляції, девальвацію національної валюти щодо основних іноземних валют, брак ліквідності та нестабільність на фінансових ринках.

За оцінками НБУ, у 2021 році ВВП України скоротився на 4,4% (у порівнянні зі зростанням ВВП на 3,2% у 2020 році). Це менше, ніж очікувалось у попередньому прогнозі, зокрема через швидше відновлення економіки в другому півріччі 2021 року.

В червні 2020 року Міжнародний валютний фонд (МВФ) затвердив 18-місячну (stand-by) програму у розмірі, еквівалентному 5 мільярдам доларів США, спрямовану на забезпечення платіжного балансу та підтримку бюджету, щоб допомогти владі вирішити наслідки викликів, спричинених пандемією COVID-19. Затвердження угоди дозволило негайно виплатити суму, еквівалентну 2,1 мільярда доларів США.

Упродовж минулого року інфляція переважно перебувала нижче цільового діапазону  $5\% \pm 1$  в. п. (2020: 4,1 %). Падіння світових цін на енергоносії, а також зниження попиту на непершочергові товари й послуги стримували зростання цін під час пандемії. Наприкінці року інфляція очікувано прискорилася під впливом відновлення світової економіки, збільшення внутрішнього споживчого попиту та подорожчання окремих продуктів харчування та енергоносіїв. У результаті, в грудні інфляція повернулася в цільовий діапазон і сягнула його центральної точки в 5%.

### Вплив COVID-19

Наприкінці 2020 року, з Китаю вперше з'явилися новини про COVID-19 (Коронавірус). На початку 2021 року вірус поширився по всьому світу та його негативний вплив набрав обертів. Світове поширення COVID-19 створило значну мінливість, невизначеність та економічне падіння протягом 2021 року. Вірус охопив понад 200 країн та продовжує швидко впливати на економічну ситуацію та галузь охорони здоров'я. Пандемія призвела до широкомасштабного негативного впливу на світову економіку і існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також про масштаби та тривалість урядових та інших заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, домашній режим, призупинення бізнесу та призупинення роботи уряду. Уряд та місцева влада також розробили політику щодо покрокового виходу з карантину. Однак деякі юрисдикції під час виходу з карантину були змушені повернутись до обмежень через збільшення кількості нових захворювань на COVID-19. В міру пом'якшення карантинних обмежень відбувалося поступове відновлення економічної активності. Проте ризики затяжного відновлення та тривалішого охолодження глобальної та української економіки зберігаються через стрімке підвищення рівня захворюваності з серпня 2020 року та повернення до жорсткіших карантинних заходів як в Україні, так і в світі.

Українська економіка увійшла у світову економічну кризу, викликану пандемією коронавірусу, з більшим запасом міцності, ніж під час криз у 2008 та 2014 роках. Серед ключових здобутків – помірний інфляція, ефективна політика плаваючого курсоутворення та валютна лібералізація, помірний дефіцит поточного рахунку, значний обсяг міжнародних резервів, виражена фіскальна політика, а також реформовані банківський та енергетичний сектори, які раніше виступали каталізаторами криз. Такі передумови дають змогу пройти нинішню кризу з меншими втратами, ніж раніше.

Кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, від кінцевого географічного поширення та тяжкості вірусу, наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширення вірусу, розробки ефективних методів лікування, тривалості спалаху, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов.



Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати Компанії; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

## 2. Основні принципи облікової політики

### а) Підтвердження відповідності

Ця фінансова звітність загального призначення за рік, який закінчився 31 березня 2021 року, була складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку („РМСБО“), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності („КТМФЗ“) та відповідно до законодавства України.

### б) Принцип безперервності діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервної діяльності, що означає, що Товариство в змозі реалізувати її активи і погасити зобов'язання в ході стандартної операційної діяльності.

Дана фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті невизначеності нестабільного економічного середовища. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

### в) Застосування нових та переглянутих МСФЗ

Наступні стандарти, поправки та інтерпретації до існуючих стандартів були опубліковані (випущені), але не набрали чинності станом на 01 січня 2020 року:

	<b>Вступають в силу для звітних періодів, що починаються з або після:</b>
Поправки до МСБО 1- Класифікація зобов'язань як поточних або необоротних	01 січня 2022 року
МСФЗ 17 «Страхові контракти»	01 січня 2021 року
Надходження до використання за призначенням (Поправки до МСБО 16)	01 січня 2022 року
Обтяжливі контракти - Вартість виконання контракту (Поправки до МСБО 37)	01 січня 2022 року
Щорічне вдосконалення циклів стандартів МСФЗ 2018-2021 (Поправки до МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСФЗ 16, МСБО 41)	01 січня 2022 року
Поправки до посилань в Концептуальній основі фінансової звітності (Поправки до МСФЗ 3)	01 січня 2022 року

Керівництво вважає, що ці стандарти, зміни та тлумачення будуть прийняті в обліковій політиці Компанії в першому періоді, який починається після набрання їх чинності. якщо очікується, що вони матимуть відношення до фінансової звітності Компанії. Деякі інші нові стандарти та тлумачення були опубліковані, проте очікується, що вони не матимуть значного впливу на фінансову звітність Компанії.

## г) Функціональна валюта

Фінансова звітність Компанії представлена у валюті основного економічного середовища, у якому веде свою операційну діяльність (його функціональній валюті). Функціональна валюта – гривня.

## г) Основні положення облікової політики

### Фінансові інструменти

#### *Фінансові активи*

Відповідно до положень МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» Товариство здійснює класифікацію фінансових активів при первісному визнанні, як таких, 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.

Фінансовий актив оцінюють 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.

Фінансові інструменти, які утримуються для надходження контрактних грошових потоків і продажу класифікуються як оцінювані за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Фінансові інструменти, які утримуються для інших цілей класифікуються як оцінювані за справедливою вартістю через прибуток/збиток.

Товариство проводить рекласифікацію фінансових активів в разі зміни моделі бізнесу або характеристик контрактних грошових потоків.

Всі стандартні операції з купівлі та продажу фінансових активів визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання по покупці активу. До стандартних операцій з купівлі або продажу відносяться операції з купівлі або продажу фінансових активів, в рамках яких здійснюється постачання активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на ринку.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторську заборгованість та іншу дебіторську заборгованість.

## Первісне визнання

При первісному визнанні торгової дебіторської заборгованості, що не містить значного компоненту фінансування, Товариство оцінює її за справедливою вартістю. Після первісного визнання необхідно оцінювати торгову дебіторську заборгованість за амортизованою собівартістю, використовуючи ефективну ставку відсотка, за вирахуванням очікуваних кредитних збитків.

Торгова дебіторська заборгованість, яка зазвичай носить короткостроковий характер, відображається у фінансовій звітності за справедливою вартістю за вирахуванням очікуваних кредитних збитків.

## Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації як описано нижче:

### *Облік безвідсоткових позик*

Безвідсоткові позики оцінюються за собівартістю, оскільки визнання процентів за ефективною ставкою є неістотним.

### *Інвестиції в боргові цінні папери (облігації)*

Інвестиції в боргові цінні папери (облігації) є непохідними фінансовими активами з встановленими або визначеними виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первісного визнання фінансові активи такого роду оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, являють собою інвестиції в боргові цінні папери, які утримуються у рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом отримання договірних грошових потоків, які є виключно платежами у рахунок основної суми боргу та процентів на непогашену частину основної суми, так і шляхом продажу. Такі боргові цінні папери первісно визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Надалі цінні папери оцінюються за справедливою вартістю з віднесенням результату переоцінки до іншого сукупного доходу, за винятком збитку від знецінення, прибутків або збитків від операцій з іноземною валютою та процентних доходів, нарахованих з використанням методу ефективного відсотка, що визнаються безпосередньо у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід. Під час продажу прибутку/(збиток), раніше відображений у капіталі, буде відображений у окремому звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід. При припиненні визнання інвестицій, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, накопичені прибуток або збиток, раніше визнані у складі іншого сукупного доходу, перекласифікуються зі складу власного капіталу в прибуток або збиток.

## Припинення визнання

Визнання фінансового активу (або, де це можливо - частини фінансового активу або частини групи аналогічних фінансових активів) припиняється, якщо:

- Термін дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;

- Товариство передало свої права на отримання грошових потоків від активу або взяло на себе зобов'язання по виплаті третій стороні одержуваних грошових потоків у повному обсязі і без істотної затримки за «транзитною» угодою; і або (а) Товариство передало практично всі ризики і вигоди від активу, або (б) Товариство не передало, але й не зберігає за собою, практично всі ризики і вигоди від активу, але передало контроль над цим активом;
- Товариство передало всі свої права на отримання грошових потоків від активу або уклало транзитну угоду, і при цьому не передало, але й не зберігає за собою, практично всі ризики і вигоди від активу, а також не передало контроль над активом, новий актив визнається в тому ступені, в якому Товариство продовжує свою участь в переданому активі. У цьому випадку Товариство також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, яке відображає права та зобов'язання, що збережені Товариством.

### **Знецінення фінансових активів**

На кожну звітну дату Товариство відповідно до вимог МСФЗ 9 визнає резерв під очікувані кредитні збитки по фінансовим активам.

### **Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю**

Відносно фінансових активів, які обліковуються за амортизованою вартістю, Товариство визнає резерв під очікувані кредитні збитки індивідуально для окремо значимих фінансових активів, або в сукупності для фінансових активів, які не є окремо значимими. Активи, які оцінюються на предмет знецінення на індивідуальній основі, щодо яких визнаються збитки від знецінення, не повинні оцінюватися на предмет знецінення на сукупній основі.

Індивідуальна оцінка на предмет зменшення корисності відображає прогнозу оцінку очікуваних кредитних збитків на весь строк дії інструментів. Під час індивідуальної оцінки сума резерву визначається із використанням аналізу сценаріїв та методу дисконтованих потоків грошових коштів. Підхід на основі аналізу сценаріїв передбачає, що сума відшкодування конкретного фінансового активу має визначатись як сума результатів:

- дисконтованих очікуваних сум відшкодування для кожного сценарію, та
- ймовірності настання цих сценаріїв.

Згідно з підходом на основі дисконтованих потоків грошових коштів сума відшкодування для кожного сценарію має визначатись на підставі прогнозу стосовно суми та строків очікуваних майбутніх потоків грошових коштів (плану відшкодування). За умови що сума відшкодування виявиться меншою за балансову вартість конкретного активу, необхідно визначити відповідну суму збитків від зменшення корисності.

Резерви під збитки оцінюються на підставі:

- очікуваних кредитних збитків за 12 місяців, що виникають внаслідок подій дефолту, можливих протягом 12 місяців після звітної дати; або

- очікуваних кредитних збитків за весь строк дії інструмента, що виникають внаслідок усіх можливих випадків дефолту протягом усього очікуваного строку дії фінансового інструмента.

Керівництво Товариства прийняло рішення оцінювати очікувані кредитні збитки, що виникають внаслідок подій дефолту за фінансовими інструментами, які є можливими протягом наступних 12 місяців, на основі аналізу окремих фінансових активів.

Зменшення корисності грошей та їх еквівалентів оцінюється на основі очікуваних збитків за 12 місяців і відображає короткі строки позицій, вразливих до ризику.

Керівництво Товариства прийняло рішення оцінювати резерви під збитки за дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги та іншою дебіторською заборгованістю у сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців.

Керівництво Товариства припускає, що значне зростання кредитного ризику за фінансовим активом сталося, якщо актив є простроченим на більш ніж 60 днів.

Фінансовий актив відноситься Товариством до фінансових активів, за якими настала подія дефолту, якщо:

- мало ймовірно, що кредитні зобов'язання позичальника перед Товариством будуть погашені в повному обсязі без застосування Товариством таких дій, як реалізація забезпечення (за його наявності);
- фінансовий актив є простроченим на більш ніж 90 днів.

Максимальним періодом, що враховується при оцінці Товариством, є максимальний період за договором, протягом якого Товариство наражається на кредитний ризик.

### Фінансові зобов'язання

Відповідно до положень МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, або кредити і кредиторська заборгованість. Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні. Всі фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, зменшеною, в разі кредитів і позик, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Фінансові зобов'язання Товариства включають кошти кредитних установ, отримані від пов'язаних сторін фінансову допомогу та позики, та кредиторську заборгованість. Товариство під час первісного визнання оцінює фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю мінус витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового зобов'язання.

Облік фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації, як зазначено нижче.

Для довгострокових зобов'язань, коли фінансова допомога надається пов'язаними сторонами, що знаходяться під спільним контролем материнської компанії на неринкових

умовах, Товариство визнає різницю між номіналом та справедливою вартістю фінансового зобов'язання у складі доходів або витрат, якщо ефективна ставка відсотка за цим інструментом є вищою або нижчою, ніж ринкова. Різниця між справедливою вартістю фінансового зобов'язання та вартістю договору за операціями з пов'язаними сторонами відображається в капіталі та переноситься до нерозподіленого прибутку (збитку) протягом періоду його утримання або загальною сумою під час вибуття фінансового інструменту.

Для короткострокових зобов'язань, коли фінансова допомога надається пов'язаними сторонами з умовою повернення на вимогу кредитора, Товариство визнає заборгованість у Звіті про фінансовий стан по номіналу.

### **Припинення визнання**

Визнання фінансового зобов'язання припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміна враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання та початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається в звіті про сукупний дохід.

### Грошові кошти

Грошові кошти та їх еквіваленти являють собою активи, які можна конвертувати у відому суму готівки за першою вимогою і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Грошові кошти та їх еквіваленти включають не обмежені у використанні залишки на банківських рахунках та строкові депозити, із початковим терміном погашення до трьох місяців. Кошти, використання яких обмежено протягом більше ніж три місяці з моменту їх розміщення, виключаються з грошових коштів та їх еквівалентів.

### Основні засоби

#### **Основа вимірювання**

Товариство залучило професійного незалежного оцінювача для визначення справедливої вартості основних засобів станом на 01 березня 2017 року. Для цілей першого застосування МСФЗ Керівництво прийняло рішення використовувати переоцінену вартість як доцільну собівартість на дату переходу на МСФЗ.

Справедлива вартість вагонів-хоперів визначалася витратним підходом (метод аналогів), який в достатній мірі враховує фактори корисності та заміщення.

Основні засоби, придбані після дати переходу на МСФЗ, обліковуються у Звіті про фінансовий стан за первісною вартістю, що включає в себе всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного для використання, за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не

відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у Звіті про сукупний дохід того періоду, в якому вони були понесені.

Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює наявність ознак знецінення основних засобів. Якщо такі ознаки існують, керівництво Товариства розраховує вартість відшкодування, яка дорівнює справедливій вартості активу мінус витрати на продаж або вартості використання, залежно від того, яка з цих сум більша. Якщо балансова вартість активу перевищує його вартість відшкодування, то актив вважається знеціненим та списується до його вартості відшкодування. Збиток знецінення, відображений щодо будь-якого активу у минулих періодах, сторнується у відповідних випадках, якщо мала місце зміна в оцінках, що використовувались для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за мінусом витрат на продаж.

Прибутки та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень із балансовою вартістю та визнаються у складі прибутку чи збитку за рік в інших операційних доходах або витратах.

### Амортизація

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення їх первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за наступними нормами:

Назва групи основних засобів	Термін корисного використання
Залізничні вагони	22 - 30 років
Комп'ютерне обладнання	2 - 5 роки
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4 роки
Транспортні засоби	5 років

Ліквідаційна вартість активу — це оціночна сума, яку Товариство отримало б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації цього активу відповідав строку експлуатації та стану, який цей актив матиме наприкінці строку його експлуатації. Ліквідаційна вартість активів та строк їх експлуатації переглядаються та, за необхідністю, коригуються станом на кінець кожного звітного періоду.

Товариство ліквідаційну вартість об'єктів основних фондів не розраховує та з метою нарахування амортизації приймає рівною 0.

### Функціональна валюта і валюта презентації

Функціональна валюта Товариства є національна валюта України – гривня. Монетарні активи та зобов'язання перераховуються у функціональну валюту Товариства за офіційним обмінним курсом Національного банку України станом на кінець звітного періоду. Прибутки та збитки від курсових різниць, що виникають у результаті перерахунків, відображаються у складі прибутку чи збитку звіту про фінансові результати.

Перерахунок за немонетарними статей не застосовується, вони оцінюються за первісною вартістю.

Курс НБУ для перерахунку на кінець звітного року у порівнянні з минулим роком:

Назва валюти	На 31.12.2020 р.	На 31.12.2021 р.
1 долар	28,2746	27,8852
1 євро	34,7396	32,7233
1 рубль	0,3782	0,36704

### Капітал

Статутний фонд класифікований як капітал, обліковується за номінальною вартістю.

### Винагороди та виплати працівникам

Заробітна плата - це винагорода, визначена в грошовому вимірнику, яку відповідно до трудової угоди власник виплачує працівникові за виконану ним роботу. Заробітна плата поділяється на основну, додаткову, інші заохочувальні і компенсаційні виплати. Від поточної суми нарахованої заробітної плати та інших заохочувальних і компенсаційних виплат, Товариство платить передбачений законодавством України єдиний соціальний внесок, який розраховується як визначений законодавством відсоток від валової суми нарахувань. Витрати на заробітну плату, єдиний соціальний внесок, річні відпустки, лікарняні, премії, інші заохочувальні і компенсаційні виплати нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надавались та відносяться на витрати періоду.

### Визнання доходів

Дохі визнається у звіті про фінансові результати, якщо виникає збільшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних із збільшенням активів або зменшенням зобов'язань, які можуть бути точно виміряні.

Дохід від здачі в операційну оренду вагонів визнається відповідно до МСФЗ 16 "Оренда" рівномірно протягом періоду оренди у звіті про фінансові результати в складі чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Інші доходи оцінюються відповідно до МСФЗ 15 за справедливою вартістю отриманої винагороди або заборгованості за контрактами з клієнтами щодо надання супутніх послуг у звичайному процесі бізнесу, за вирахуванням податку на додану вартість та знижок.

Доходи від постачання супутніх послуг визнаються в точці, в якій вони надаються. Якщо грошові кошти надходять заздалегідь від клієнтів, дохід відкладається до тих пір, поки не буде виконано зобов'язання щодо виконання договору.

### Визнання витрат

Витрати обліковуються за методом нарахувань та визнаються у звіті про фінансові результати, якщо виникає зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути точно виміряні.

### Оренда



### *Товариство в якості орендодавця*

Оренда активів, при якій орендодавець фактично зберігає за собою ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт оренди, класифікується як операційна оренда. Платежі за договором операційної оренди рівномірно списуються на доходи протягом строку оренди і враховуються у складі інших операційних доходів.

### *Товариство в якості орендаря*

Товариство під час первісного визнання договору оренди визнає зобов'язання по здійсненню орендних платежів і актив, який представляє собою право користування базовим активом (Актив у формі права користування), протягом терміну оренди, щодо усіх договорів оренди, за винятком короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю.

Після дати початку оренди Товариство визнає амортизацію активу в формі права користування і окремо визнає відсотки за зобов'язанням по оренді.

Дата початку оренди Товариство обирає більш ранню з дат: дата, передбаченої в договорі оренди або дата на яку орендодавець робить базовий актив доступним для використання Компанією.

Термін оренди починається на дату початку оренди та визначається на цю дату як такий, що не підлягає достроковому припиненню період оренди. При визначенні загального періоду, що не підлягає достроковому припиненню, Товариство сумує первинний період або період що залишився до кінця строку первинного договору (для вже існуючих договорів) та ще один аналогічний період оренди.

Ставка дисконтування для договору оренди є процентною ставкою, закладеною в договорі оренди якщо ця ставка є легкодоступною або ринкова ставка по залученому фінансуванню.

### *Активи у формі права користування*

Товариство спочатку оцінює за первісною вартістю, яка включає в себе наступне: величину первісної оцінки зобов'язання з оренди; орендні платежі на користь орендодавця на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням стимулюючих платежів з оренди, отриманих від орендодавця; будь-які початкові прямі витрати, понесені Компанією; оцінку витрат, які будуть понесені Компанією при демонтажі і переміщенні базового активу або відновленні базового активу до стану, яке вимагається згідно з умовами оренди.

Товариство здійснює подальшу оцінку активу в формі права користування з використанням моделі обліку за первісною вартістю, подальша оцінка активу в формі права користування здійснюється за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Актив у формі права користування, амортизується протягом терміну оренди.

### *Зобов'язання з оренди*

На дату початку оренди Товариство спочатку оцінює зобов'язання з оренди по теперішній вартості орендних платежів, які повинні бути здійснені протягом терміну оренди.

В подальшому, зобов'язання з оренди Товариство враховує за амортизованою вартістю. Зобов'язання по оренді збільшується на суму, яка нараховується за незмінною періодичною ставкою дисконтування на залишок зобов'язання щодо оренди. Зобов'язання з оренди зменшується на суму здійснених орендних платежів.

Товариство переоцінює зобов'язання по оренді в разі модифікації договору оренди. Компанія переоцінює орендні платежі в разі зміни будь-якого з наступних умов: термін оренди; оцінка наявності достатньої впевненості в тому, що Товариство виконає опціон на покупку базового активу; суми, які, як очікується, будуть сплачені за гарантіями ліквідаційної вартості; майбутні орендні платежі в результаті зміни індексу або ставки; фіксовані орендні платежі.

Товариство використовує переглянуту ставку дисконтування в разі переоцінки орендних платежів для відображення зміни терміну оренди або переглянутої оцінки опціону на покупку. Товариство використовує первинну ставку дисконтування в разі, якщо орендні платежі переоцінюються в результаті зміни сум, які, як очікується, будуть сплачені за гарантіями ліквідаційної вартості, і платежів, які залежать від індексу або ставки, за винятком випадків, коли ця ставка є плаваючою процентною ставкою.

Коли Товариство переоцінює зобов'язання по оренді, проводяться також коригування активу в формі права користування. Однак, якщо балансова вартість активу в формі права користування зменшується до нуля, Товариство визнає величину переоцінки у прибутку або збитку.

#### Облік операцій з продажу основних засобів з подальшою їх орендою

Товариство обліковує операції з продажу основних засобів з подальшою їх орендою наступним чином:

- i) операція з продажу не визнається;
- ii) отримане фінансування в рахунок зворотного продажу основних засобів визнається як фінансове зобов'язання за вирахуванням отриманого авансу за договорами фінансової оренди;
- iii) прямі витрати, які безпосередньо мають відношення до організації договору, зменшують суму фінансового зобов'язання і в подальшому амортизуються.

#### Податки

##### Поточний податок на прибуток

Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються відповідно до податкового законодавства України. Поточні податкові активи та зобов'язання за звітний період оцінюються в сумі, що передбачена до відшкодування податковими органами або до сплати податковим органам. Ставки податків та податкове законодавство, що застосовується для розрахунку цієї суми, - це ставки і закони, прийняті або фактично прийняті в Україні на кінець звітного періоду.

Оподаткований прибуток або збиток базується на оціночних показниках, якщо фінансова звітність ухвалюється до моменту подання відповідних податкових декларацій.

Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковується у складі операційних витрат.

#### Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання, яке не впливає на фінансовий результат або оподатковуваний прибуток у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній.

Активи та зобов'язання з відстроченого оподаткування визначаються із використанням ставок оподаткування, як введено в дію або практично були введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очкується, застосовуватимуться у періоді коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише тією мірою, в якій існує ймовірність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

### **3. Використання суттєвих облікових суджень, оцінок та припущень**

Застосування облікової політики Товариства, описаної вище, вимагає від керівництва прийняття суджень, оцінок та припущень щодо балансової вартості активів та зобов'язань, яку неможливо визначити на основі інших джерел. Оцінки та пов'язані з ними припущення, базуються на досвіді минулих років та інших факторах, які вважаються доречними за певних обставин. Фактичні результати можуть відрізнятись від даних оцінок.

Оцінки та пов'язані з ними припущення перевіряються постійно. Зміни до бухгалтерських оцінок відображаються у тому періоді, в якому оцінки були переглянуті, якщо перегляд змін впливає тільки на даний період або на період, до якого мають відношення зміни, та до майбутніх періодів, якщо перегляд впливає як на поточний, так і на майбутні періоди.

### **4. Суттєві судження щодо застосування облікової політики**

Нижче наведені суттєві судження, крім тих, що стосуються оцінок (що наведені нижче), які керівництво використало під час застосування облікових політик Товариства та мають найбільший вплив на суми, визнані у фінансових звітах:

#### **Ключові джерела невизначеності в оцінках та припущень**

Ці фінансові звіти містять попередні оцінки управлінського персоналу Товариства стосовно вартості визнаних активів, зобов'язань, доходів, витрат та фінансових зобов'язань. В основному ці попередні оцінки охоплюють:

- термін корисного використання основних засобів з урахуванням технічних умов використання діючими в Україні;
- резерви;
- знецінення дебіторської заборгованості;
- невикористані податкові збитки, визнані як відстрочений податковий актив.

Оцінки регулярно перевіряються керівництвом і оновлюються в міру необхідності. Хоча оцінки базуються на найкращій оцінці, що була наявною станом на кінець дня 31 березня 2021 року, майбутні події можуть вимагати зміни цих попередніх оцінок (збільшення чи зменшення) у наступні роки.

Інформація про оцінки та допущення, які мають найбільш суттєвий вплив на визнання та оцінку активів, зобов'язань, доходів та витрат, наведена нижче.

#### *Визнання відстрочених податкових активів*

Обсяг в якому може бути визнано відстрочений податковий актив визначається на основі оцінки ймовірності того, що буде отримано оподатковуваний прибуток, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків.

#### *Оцінка за справедливою вартістю*

Керівництво використовує методи оцінки для визначення справедливої вартості фінансових інструментів (там, де котирування на активному ринку не доступні) та нефінансових активів. Це включає в себе розробку оцінок та припущень, відповідно до того, як встановлять ціну для інструмента учасники ринку.

Керівництво базує свої припущення, наскільки це можливо, на спостережених даних, але вони не завжди є доступними. У такому випадку керівництво використовує найкращу інформацію, яка є наявною. Очікувана справедлива вартість може відрізнятись від реальних цін, які будуть встановлені в результаті угоди між обізнаними сторонами на комерційних умовах станом на звітну дату.

Також, для цілей фінансової звітності, оцінку справедливої вартості поділяють на три рівні вхідних даних, базуючись на узгодженості між якими, вхідні дані є відкритими та важливими для усієї оцінки справедливої вартості в цілому.

Вхідні дані 1-го рівня - це ціни котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких суб'єкт господарювання може мати доступ на дату оцінки.

Вхідні дані 2-го рівня - це вхідні дані (окрім цін котирування, віднесених до 1-го рівня), які можна спостерігати для активів чи зобов'язання, прямо або опосередковано.

Вхідні дані 3-го рівня - це вхідні дані для активів чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі.

#### *Очікувані кредитні збитки*

Очікувані кредитні збитки - це зважена за ймовірністю оцінка кредитних збитків (тобто теперішня вартість усіх недоотриманих сум грошових коштів за весь очікуваний строк дії фінансового інструмента).

Недоотримані суми грошових коштів - це різниця між грошовими потоками, що належать до сплати суб'єктові господарювання згідно з договором, і грошовими потоками, одержання яких цей суб'єкт господарювання очікує. Оскільки очікувані кредитні збитки враховують суму і строковість платежів, кредитний збиток виникає навіть у тому разі, коли суб'єкт господарювання очікує одержання платежу в повному обсязі, але пізніше договірному строку його сплати.

Для розрахунку суми резерву під очікувані кредитні збитки Товариство розглядає прогнозу інформацію. Станом на кожну звітну дату Товариство використовує зведену статистичну інформацію міжнародного рейтингового агентства S&P Global, на основі якої визначає відсоток ймовірності настання дефолту для країн з певним рівнем кредитного рейтингу – рівень збитків.

Для цих цілей Товариство застосовує рівень кредитного рейтингу для короткострокових боргів України, підтверджений міжнародними рейтинговими агентствами на дату, що є найближчою до звітної. Розраховану суму під очікувані кредитні збитки дисконтують до звітної дати за ефективною ставкою відсотка.

## 5. Основні засоби (рядок 1010, 1011, 1012)

	Залізничні вагони	Інструменти, прилади і інвентар	Інші основні засоби	Активи у формі права користування	Всього
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
<b>Первісна вартість станом на 31 грудня 2019</b>	<b>1,337,899</b>	<b>233</b>	<b>73</b>	<b>248,674</b>	<b>1,586,879</b>
Надходження	88,723	80	-	73,058	161,861
Вибуття	-	-	-	-	-
<b>Первісна вартість станом на 31 грудня 2020</b>	<b>1,426,622</b>	<b>313</b>	<b>73</b>	<b>321,732</b>	<b>1,748,740</b>
Надходження	17,485	-	-	-	17,485
Вибуття	-	-	-	-	-
<b>Первісна вартість станом на 31 березня 2021</b>	<b>1,444,107</b>	<b>313</b>	<b>73</b>	<b>321,732</b>	<b>1,766,225</b>
<b>Накопичена амортизація станом на 31 грудня 2019</b>	<b>-119,237</b>	<b>-116</b>	<b>-73</b>	<b>-5,472</b>	<b>-124,898</b>
Амортизаційні відрахування	-48,706	-64	-	-10,721	-59,491
Амортизація вибутих основних засобів	-	-	-	-	-
<b>Накопичена амортизація станом на 31 грудня 2020</b>	<b>-167,943</b>	<b>-180</b>	<b>-73</b>	<b>-16,193</b>	<b>-184,389</b>
Амортизаційні відрахування	-12,892	-15	-	-3,117	-16,024
Амортизація вибутих основних засобів	-	-	-	-	-
<b>Накопичена амортизація станом на 31 березня 2021</b>	<b>-180,835</b>	<b>-195</b>	<b>-73</b>	<b>-19,310</b>	<b>-200,413</b>
<b>Балансова вартість</b>					
станом на 31 грудня 2019	1,218,662	117	-	243,202	1,461,981
станом на 31 грудня 2020	1,258,679	133	-	305,539	1,564,351
станом на 31 березня 2021	1,263,272	118	-	302,422	1,565,812

Активи у формі права користування представлені у таблиці 5.1.

## 5.1. Активи у формі права користування

	Залізничні вагони	Транспортні засоби	Офіс	Всього активи у формі права користування
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
<b>Первісна вартість станом на 31 грудня 2019</b>	246,980	1,694	-	<b>248,674</b>
Надходження	70,000	-	3,058	<b>73,058</b>
Вибуття	-	-	-	-
<b>Первісна вартість станом на 31 грудня 2020</b>	316,980	1,694	3,058	<b>321,732</b>
Надходження	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-
<b>Первісна вартість станом на 31 березня 2021</b>	316,980	1,694	3,058	<b>321,732</b>
<b>Накопичена амортизація станом на 31 грудня 2019</b>	-5,472	-	-	<b>-5,472</b>
Амортизаційні відрахування	-9,872	-339	-510	<b>-10,721</b>
Амортизація вибутих основних засобів	-	-	-	-
<b>Накопичена амортизація станом на 31 грудня 2020</b>	-15,344	-339	-510	<b>-16,193</b>
Амортизаційні відрахування	-2,650	-85	-382	<b>-3,117</b>
Амортизація вибутих основних засобів	-	-	-	-
<b>Накопичена амортизація станом на 31 березня 2021</b>	-17,994	-424	-892	<b>-19,310</b>
<b>Балансова вартість станом на 31 грудня 2019</b>	241,508	1,694	-	<b>243,202</b>
станом на 31 грудня 2020	301,636	1,355	2,548	<b>305,539</b>
станом на 31 березня 2021	298,986	1,270	2,166	<b>302,422</b>

У наведеній нижче таблиці розкрита інформація щодо загальної кількості основних активів Товариства станом на 2017-2021 років.

Вид вагону	31 грудня 2017	31 грудня 2018	31 грудня 2019	31 грудня 2020	31 березня 2021
<i>Рік випуску</i>					
<b>Напіввагони</b>	-	<b>60</b>	<b>160</b>	<b>160</b>	<b>160</b>
2018	-	60	60	60	60
2020	-	-	100	100	100
<b>Зерновози-94м3</b>	<b>492</b>	<b>650</b>	<b>664</b>	<b>664</b>	<b>664</b>
2012	240	251	251	251	251
2013	217	269	272	272	272
2014	35	130	141	141	141
<b>Зерновози-104м3</b>	-	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
2016	-	15	15	15	15
<b>Зерновози-116м3</b>	<b>147</b>	<b>437</b>	<b>637</b>	<b>737</b>	<b>737</b>
2013	147	147	147	147	147
2018	-	290	290	290	290
2019	-	-	200	250	250
2020	-	-	-	50	50
<b>Харчові цистерни</b>				<b>5</b>	<b>16</b>
2020	-	-	-	5	5
2021	-	-	-	-	11
<b>Усього</b>	<b>639</b>	<b>1 162</b>	<b>1 476</b>	<b>1 581</b>	<b>1 592</b>

## 6. Торгова та інша дебіторська заборгованість (рядок 1125, 1155)

Станом на 31 березня торгова та інша дебіторська заборгованість включали:

	31 березня 2021	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Торгова дебіторська заборгованість по розрахункам з покупцями		
<i>в національній валюті</i>	19,883	18,566
<i>резерв під очікувані кредитні збитки</i>	-3,845	-3,845
Безвідсоткові позики видані пов'язаним сторонам	26,816	5,415
Дебіторська заборгованість за розрахунками з цільовими фондами	0	6
Інша заборгованість	9	0
<b>Усього</b>	<b>42,862</b>	<b>20,142</b>

Аналіз дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості в розрізі валют поданий у Примітці 29. Інформація про залишки за операціями з пов'язаними сторонами подана у Примітці 26.

## 7. Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130)

Станом на 31 березня передоплати та інші оборотні активи включали:



	31 березня 2021	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Аванси видані постачальникам	2,541	5,269
<b>Усього</b>	<b>2,541</b>	<b>5,269</b>

## 8. Поточні податкові активи та зобов'язання (рядок 1135, 1620)

Станом на 31 березня поточні податкові активи були представлені таким чином:

	31 березня 2021	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000
ПДВ до відшкодування	2,118	1,389
Податки та інші нарахування до отримання	25	24
Передоплата по ПДФО	-	0
<b>Усього</b>	<b>2,143</b>	<b>1,413</b>

Станом на 31 березня поточні податкові зобов'язання були представлені таким чином:

	31 березня 2021	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Податок на прибуток	-	-
Заборгованість по розрахункам з ПДВ	-	-
Податки та інші нарахування до виплат	-	1
<b>Усього</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

## 9. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165)

Станом на 31 березня грошові кошти та їх еквіваленти включали:

	31 березня 2021	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Грошові кошти в банку:		
<i>в національній валюті</i>	11,862	55,643
<i>в іноземній валюті</i>	-	-
Короткострокові депозити	10	10
<b>Усього</b>	<b>11,872</b>	<b>55,653</b>

У наведеній нижче таблиці розкрито аналіз кредитної якості грошових коштів та їх еквівалентів на підставі рейтингів рейтингового агентства «Кредит-Рейтинг» станом на:

	31 березня 2021	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Рейтинг uaAAA	11,872	55,653
Рейтинг uaAA+	-	-
Рейтинг uaAA	-	-

Рейтинг uaA+

Усього

11,872

55,653

**10. Статутний капітал (рядок 1400)**

Статутний капітал Товариства станом на 31 березня 2021 р. складав 255,608 тис. грн. (станом на 31 грудня 2020 р.: 239,553 тис. грн.), в тому числі 33,055 тис. грн. внески в незареєстрований статутний капітал, з них 90,00% частки статутного капіталу належало Компанії Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (станом на 31 грудня 2020 р. – 90% частки), та 10,00% Компанії ТОВ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (станом на 31 грудня 2020 р. – 10% частки). 21 грудня 2020 року Загальними Зборами учасників Товариства було прийнято рішення про збільшення загального розміру Статутного капіталу Товариства до 322 553 тис. грн., які мають бути внесені протягом року.

**11. Торгова та інша кредиторська заборгованість (рядок 1615)**

Станом на 31 березня торгова кредиторська заборгованість включала:

	31 березня 2021	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Торгова кредиторська заборгованість по розрахункам		
з вітчизняними постачальниками	8,416	3,728
з іноземними постачальниками		19,908
<b>Усього</b>	<b>8,416</b>	<b>23,636</b>

Інформація про залишки за операціями з пов'язаними сторонами подана у Примітці 26. Торгова кредиторська заборгованість в іноземній валюті, яка стосується розрахунків за поставлені вагони-хопери, деномінована в російських рублях.

**12. Інші поточні зобов'язання (рядок 1690)**

Станом на 31 березня інша кредиторська заборгованість включала:

	31 березня 2021	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Заборгованість по відсотковим позикам, отриманим від пов'язаних сторін	56,272	57,058
Заборгованість по безвідсотковим позикам, отриманим від пов'язаних сторін	62,620	51,527
Зобов'язання за облігаціями (за амортизованою вартістю)	101,147	32,995
Заборгованість за нарахованими відсотками	3,282	15,356
Сума ПДВ по передплатам постачальникам	437	876
<b>Усього</b>	<b>223,758</b>	<b>157,812</b>

**Цінні папери власного боргу**

У вересні 2021 р. зареєстровано випуск облігацій серії А (загальна номінальна вартість 50 000 тис. грн.- 50 000 шт. номінальною вартістю 1 000 грн. за 1 облігацію), В (загальна номінальна вартість 50 000 тис. грн.- 50 000 шт. номінальною вартістю 1 000 грн. за 1

облігацію), С (загальна номінальна вартість 50 000 тис. грн.- 50 000 шт. номінальною вартістю 1 000 грн. за 1 облігацію), D (загальна номінальна вартість 50 000 тис. грн.- 50 000 шт. номінальною вартістю 1 000 грн. за 1 облігацію).

Станом на 31 березня цінні папери власного боргу, які знаходяться в обігу, представлені наступним чином:

	Дата випуску	Строк погашення	Номінальна % ставка	Ефективна % ставка	31 березня 2021 ГРН'000	31 грудня 2020 ГРН'000
Облігації серії А	29.09.2021	12.10.2025	16,5	10,95-13,45	50,915	32,232
Облігації серії В	29.09.2021	26.10.2025	16,5	10,95-13,45	50,232	
<b>Всього</b>					<b>101,147</b>	<b>32,232</b>

Відсоткова ставка на перші відсоткові періоди визначена в проспекті емісії. Річна відсоткова ставка на наступні відсоткові періоди встановлюється та публікується Компанією відповідно до умов, що визначені проспектом емісії.

Фінансові ресурси залучені від розміщення облігацій в повному обсязі спрямовані на поповнення обігових коштів Компанії.

Загальний обсяг облігацій Компанії, що перебувають в обігу за період, що закінчився 31 березня 2021 року становить 101,147 тис. грн., що не перевищує трикратного розміру власного капіталу.

### 13. Контрактні зобов'язання (рядок 1635)

Станом на 31 березня поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами включала:

	31 березня 2021 ГРН'000	31 грудня 2020 ГРН'000
Аванси одержані по операційній оренді вагонів	7,376	14,182
Гарантійні платежі	5,805	9,770
<b>Усього</b>	<b>13,180</b>	<b>23,952</b>

**14. Запозичення та зобов'язання (рядок 1510, 1515,1610)**

Станом на 31 березня запозичення та зобов'язання Товариства були представлені таким чином:

	Валюта	Ставка*	31 березня 2021 ГРН'000	31 грудня 2020 ГРН'000
<b>1. Запозичення:</b>				
Забезпечені позики	дол. США	7%	71,154	76,221
	грн.	13.5%	75,127	84,542
Незабезпечені позики	грн.	15%	307,600	307 600
<b>Усього позики</b>			<b>453,881</b>	<b>468,363</b>
<i>з них:</i>				
довгострокова частина			421,277	431,631
короткострокова частина			32,604	36,732
<b>2. Зобов'язання по операціям з продажу майна з подальшою його орендою</b>				
	дол.США	9,64%**	<b>453,723</b>	<b>476,832</b>
<i>з них</i>				
довгострокова частина			380,742	403,291
короткострокова частина			72,981	73,541
<b>3. Зобов'язання по оренді</b>				
(див. також Примітку № 15.1):				
<b>Оренда вагонів</b>	грн.	13%	<b>165,560</b>	<b>181,997</b>
<i>з них:</i>				
довгострокова частина			123,655	136,035
короткострокова частина			41,905	45,962
<b>Оренда офісу</b>	грн.	9,86%	<b>2,227</b>	<b>2,589</b>
<i>з них:</i>				
довгострокова частина			687	1 087
короткострокова частина			1,539	1,502
<b>Оренда автомобіля</b>	грн.		<b>10</b>	<b>11</b>
<i>з них</i>				
довгострокова частина			7	8
короткострокова частина			4	3
<b>Усього зобов'язання по оренді</b>			<b>167,797</b>	<b>184,597</b>
<i>з них</i>				
довгострокова частина			124,349	137,130
короткострокова частина			43,448	47,467
<b>Усього запозичення і зобов'язання по оренді</b>			<b>1,075,401</b>	<b>1,129,792</b>
<i>з них:</i>				
довгострокова частина			926,368	972,052
короткострокова частина			149,033	157,740

\*Номінальна ставка за договором фінансування без вирахування витрат на комісію та страхування

\*\*Ефективна ставка відсотка, для розрахунку якої витрати на отримання зобов'язання були вираховані з основної суми зобов'язання

Станом на 31 березня 2021 р. були передані у заставу в якості забезпечення залученого фінансування 310 вагонів балансовою вартістю 251,233 тис. грн. (31 грудня 2020: 310 вагонів загальною вартістю 251,233 тис. грн.).

Нижче представлена інформація щодо заборгованості Товариства перед пов'язаними сторонами, яка включена в суму запозичень і зобов'язань:

	31 березня 2021	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000
<b>Усього запозичення</b>	<b>1,075,401</b>	<b>1,129,792</b>
<i>з них:</i>		
фінансування надане від пов'язаних сторін	307,610	307,611

### Надані забезпечення третім особам

Компанія надала наступні фінансові гарантії третім особам станом на 31 березня 2021 року:

Поручитель	Боржник	Договір поруки	Загальна сума гарантії	Строк договору поруки
			ЄВРО'000	
ТОВ "ТАС-ЛОГІСТІК"	ТОВ "СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ"	П-ОДЕ-Кл-5404/10 від 18.08.2021	3 600,000	11.05.2023

### 15. Чистий дохід від реалізації послуг (рядок 2000)

Чистий дохід від реалізації послуг за роки, що закінчилися 31 березня, включала:

	1 квартал 2021	1 квартал 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Операційна оренда вагонів	21,824	82,587
Послуги експедитора	26,102	26,383
Інші	241	600
<b>Усього</b>	<b>48,167</b>	<b>109,570</b>

### 16. Собівартість реалізованих послуг (рядок 2050)

Собівартість реалізованих послуг за роки, що закінчилися 31 березня, включала:

	1 квартал 2021	1 квартал 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Знос та амортизація	15,493	13,873
Витрати на утримання та обслуговування	3,966	871
Провізні платежі АТ «Укрзалізниця»	5,174	487
Інші	18,542	723
<b>Усього</b>	<b>43,175</b>	<b>15,954</b>

**17. Адміністративні витрати (рядок 2130)**

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 березня, включали:

	1 квартал 2021 ГРН'000	1 квартал 2020 ГРН'000
Заробітна плата та відповідні податки	7,852	11,683
Оренда та комунальні послуги	22	349
Послуги банку	74	105
Професійні послуги	185	1,070
Знос та амортизація	558	73
Інші	109	282
<b>Усього</b>	<b>8,799</b>	<b>13,594</b>

**18. Витрати на збут (рядок 2150)**

В 2021 році до складу витрат на збут увійшли відсотки за користування торговою маркою в сумі 10 тис. грн. (в 2020 році: 5,478 тис. грн.).

**19. Інші операційні витрати/(доходи), чисті (рядок 2120, 2180)**

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 березня представлені наступним чином:

	1 квартал 2021 ГРН'000	1 квартал 2020 ГРН'000
Витрати від курсових різниць	314	12,046
Страховання	104	267
Інші витрати	150	267
<b>Усього</b>	<b>568</b>	<b>12,313</b>

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 березня представлені наступним чином:

	1 квартал 2021 ГРН'000	1 квартал 2020 ГРН'000
Доходи від курсових різниць	221	6,967
Інші доходи	286	21
<b>Усього</b>	<b>507</b>	<b>6,988</b>

**20. Інші фінансові доходи (рядок 2220)**

Інші фінансові доходи за роки, що закінчилися 31 березня представлені наступним чином:

	1 квартал 2021 ГРН'000	1 квартал 2020 ГРН'000
Відсотки по депозиту	344	825
Інші фінансові доходи (дохід від амортизації премії по облігаціям)	1,228	-
<b>Усього</b>	<b>1,572</b>	<b>825</b>

**21. Фінансові витрати (рядок 2250)**

Фінансові витрати за роки, що закінчилися 31 березня представлені наступним чином:

	1 квартал 2021	1 квартал 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Процентні витрати за кредитами	16,700	25,989
Процентні витрати по операціям продажу зі зворотною орендою	11,273	9,937
Процентні витрати за договорами оренди	6,005	9,367
Відсотки по облігаціям	1,948	-
Інші витрати	32	
<b>Усього</b>	<b>35,958</b>	<b>45,293</b>

**22. Інші доходи (рядок 2240)**

Інші витрати за роки, що закінчилися 31 березня представлені наступним чином:

	1 кв 2020	1 кв 2019
	ГРН'000	ГРН'000
Неопераційна курсова різниця по позикам отриманим в іноземній валюті		9,748
<b>Усього</b>	<b>0</b>	<b>9,748</b>

**23. Інші витрати (рядок 2270)**

Інші витрати за роки, що закінчилися 31 березня представлені наступним чином:

	1 квартал 2021	1 квартал 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Благодійність	-	2,000
<b>Усього</b>	<b>-</b>	<b>2,000</b>

**24. Витрати / (доходи) від курсової різниці (неопераційної) (рядок 2270)**

Витрати / (доходи) від курсової різниці (неопераційної) за роки, що закінчилися 31 березня представлені наступним чином:

	1 квартал 2021	1 квартал 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Неопераційна курсова різниця по позикам отриманим в іноземній валюті	7,773	-
<b>Усього</b>	<b>7,773</b>	<b>-</b>

**25. Зобов'язання та непередбачувані події**

Операційне середовище

Основні види діяльності Товариства здійснюються в межах України. Оскільки закони та нормативні акти, що впливають на економічне середовище в Україні, піддаються докорінним змінам, активи та діяльність Товариства зазнають ризику внаслідок негативних змін у політичному та економічному середовищі. Див. також примітку 2.

#### *Оподаткування*

Українські податкові органи приділяють все більше уваги діловій спільноті в результаті загальної економічної ситуації в Україні. У зв'язку з цим місцеве та державне податкове середовище в Україні постійно змінюється та часто спостерігається суперечливість у застосуванні, тлумаченні та впровадженні. Невідповідність вимогам українських законів та нормативних актів може призвести до накладання жорстких стягнень та великих штрафів. Майбутні податкові перевірки можуть спричинити проблеми або оцінки, які можуть суперечити податковим деклараціям Товариства. Такі оцінки можуть стосуватися податків, штрафів та відсотків, і ці суми можуть бути суттєвими.

Хоча управлінський персонал Товариства вважає, що виконав вимоги місцевого податкового законодавства, за останні роки було введено численні зміни до податкового та валютного законодавства та пов'язані з ними нормативні акти, які не завжди чітко сформульовані.



## 26. Справедлива вартість фінансових інструментів

Основні категорії фінансових інструментів подано нижче:

	31 березня 2021	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Торгова та інша дебіторська заборгованість	42,862	20,142
Грошові кошти та їх еквіваленти	11,872	55,653
<b>Усього: Фінансові активи</b>	<b>54,734</b>	<b>75,795</b>
<i>в тому числі з пов'язаними сторонами</i>	<i>26,816</i>	<i>7,392</i>
Довгострокові запозичення	-926,368	-972,052
Поточна заборгованість за запозиченнями	-149,033	-157,740
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-8,416	-23,636
Інші поточні зобов'язання	-223,761	-157,812
<b>Усього: Фінансові зобов'язання</b>	<b>-1,307,578</b>	<b>-1,311,240</b>
<i>в тому числі з пов'язаними сторонами</i>	<i>-426,503</i>	<i>-451,168</i>
<b>Чиста вартість</b>	<b>-1,252,844</b>	<b>-1,235,445</b>
<i>Чиста вартість без врахування операцій з пов'язаними сторонами</i>	<i>-853,157</i>	<i>-791,669</i>

Управлінський персонал вважає, що балансова вартість торгової та іншої дебіторської заборгованості, грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої кредиторської заборгованості, відображених у фінансових звітах, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Всі інші фінансові інструменти обліковуються за амортизованою вартістю. Основними ризиками, пов'язаними із фінансовими інструментами Товариства є валютний, кредитний ризик, ризик зміни ставки проценту та ризик ліквідності.

## 27. Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

### Управління ризиками: цілі та політика

Товариство піддається різним видам ризиків, виникнення яких пов'язане із використанням фінансових інструментів. Головними видами ризиків є ринковий ризик, кредитний ризик, ризик зміни ставки відсотка та ризик ліквідності.

#### а) Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що на фінансові результати Товариства негативно впливатимуть зміни валютних курсів. Товариство здійснює певні операції, деноміновані в іноземних валютах.

Товариство не використовує похідні інструменти для зменшення валютних ризиків, хоча управлінський персонал Товариства намагається зменшити такий ризик, управляючи монетарними активами та зобов'язаннями в іноземній валюті на однаковому (приблизно стабільному) рівні.

Товариство чутливе до ризику зміни ринкових валютних курсів у зв'язку з наявністю торгової кредиторської заборгованості з іноземним постачальником та позики, наданою пов'язаною стороною в іноземній валюті та договорів фінансової оренди, які були укладені в національній валюті з прив'язкою до курсу іноземної валюти і представляють собою юридичні угоди продажу майна з подальшою його орендою. Таблиця,

## Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАС-ЛОГІСТІК»

## Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 березня 2021

Представлена в тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

представлена нижче, розкриває чутливість Товариства до ризику зміни валютних курсів.

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Товариства, деномінованих в іноземній валюті, станом на 31 березня 2021 року, така:

	Російський рубль'000	Долар США'000
Торгова та інша дебіторська заборгованість	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	-
<b>Усього: Фінансові активи</b>	-	-
Довгострокові запозичення	-	(15,594)
Поточна заборгованість за запозиченнями	-	(3,184)
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-	-
Інші поточні зобов'язання	-	(2,146)
<b>Усього: Фінансові зобов'язання</b>	-	<b>(20,923)</b>
<b>Чиста вартість</b>	-	<b>(20,923)</b>

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Товариства, деномінованих в іноземній валюті, станом на 31 грудня 2020 року, така:

	Російський рубль'000	Долар США'000
Торгова та інша дебіторська заборгованість	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	-
<b>Усього: Фінансові активи</b>	-	-
Довгострокові запозичення	-	(16 383)
Поточна заборгованість за запозиченнями	-	(3 177)
Торгова та інша кредиторська заборгованість	(52 638)	-
Інші поточні зобов'язання	-	(2 126)
<b>Усього: Фінансові зобов'язання</b>	<b>(52 638)</b>	<b>(21 686)</b>
<b>Чиста вартість</b>	<b>(52 638)</b>	<b>(21 686)</b>

*Аналіз чутливості*

Наведена далі таблиця деталізує чутливість Товариства до зміцнення української гривні відносно Дол. США/ Рос. Рубль на 10%. Рівень чутливості 10% відображає оцінку управлінським персоналом можливих змін у курсах обміну відповідних валют. Ефект посилення буде відповідно навпаки.

	Російський рубль ГРН'000	Долар США ГРН'000
<b>Станом на 31 березня 2021 року:</b>		
Ефект у разі 10% амортизації в гривнях	-	(58,345)
<b>Станом на 31 грудня 2020 року:</b>		
Ефект у разі 10% амортизації в гривнях	(1,991)	(61,316)

Аналіз застосовувався до монетарних статей, визначених у відповідних валютах, на дату балансу.

**б) Кредитний ризик**

Кредитний ризик являє собою ризик того, що контрагент не виконає свої зобов'язання за фінансовим інструментами або клієнтськими договорами, що призводять до фінансових втрат. Товариство схильне до кредитного ризику від операційної діяльності (в першу чергу з дебіторською заборгованістю за виданими безвідсотковими позиками) та від фінансової діяльності (грошові кошти і депозити в банках). Керівництво Товариства прийняло відповідну кредитну політику, і можливі кредитні ризики постійно відстежуються.

Кредитний ризик Товариства контролюється та аналізується в кожному конкретному випадку, і, виходячи зі статистики повернення безвідсоткових позик, керівництво Товариства вважає, що вона не має значного ризику виникнення збитків через невиконання зобов'язань позикодавців по відношенню до Товариства.

Балансова вартість фінансових активів представляє максимальну величину, схильних до кредитного ризику. Максимальний рівень кредитного ризику на 31 березня склав:

	31 березня 2021	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Торгова та інша дебіторська заборгованість	42,862	20,142
Грошові кошти та їх еквіваленти	11,872	55,653
<b>Усього: Фінансові активи</b>	<b>54,734</b>	<b>75,795</b>

Аналіз знецінення проводиться на кожну звітну дату на індивідуальній основі. Розрахунок проводиться на основі фактично понесених історичних даних.

**в) Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство не буде спроможним погасити всі зобов'язання в міру їх настання. Товариство аналізує строки корисного використання своїх активів і терміни погашення своїх зобов'язань, а також планує ліквідність на підставі припущень про погашення різних інструментів.

Товариство використовує процес докладного бюджетування і прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Відповідно до планів Товариства, потреби в її оборотних коштах задовольняються грошовими потоками від операційної діяльності, а також шляхом використання позик, якщо грошові потоки від операційної діяльності є недостатніми для врегулювання зобов'язань.

**г) Ризик зміни процентних ставок**

Ризик зміни процентних ставок є ризик того, що на фінансові результати Товариства матимуть несприятливий вплив зміни процентних ставок.

**Управління капіталом**

Товариство розглядає позикові кошти і чисті активи як основні джерела формування капіталу. Завданням Товариства при управлінні капіталом є забезпечення можливості Товариства продовжувати функціонувати як постійно діюче підприємство з метою забезпечення одержання прибутку власниками і вигоди для інших зацікавлених осіб, а також для забезпечення фінансування своїх операційних потреб, капіталовкладень та стратегії розвитку Товариства.

Політика Товариства по управлінню капіталом спрямована на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу з метою зменшення сукупних витрат на залучення капіталу та забезпечення гнучкості доступу Товариства до ринків капіталу.

	31 березня 2021	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Власний капітал	270,338	281,774
Запозичення	1,075,401	1,129,792
Співвідношення власних та запозичених коштів	398%	401%
Запозичення за виключенням позик від пов'язаних сторін	767,791	822,181
Співвідношення власних та запозичених коштів (за виключенням позик від пов'язаних сторін)	284%	292%

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Товариства та може коригувати політику і цілі управління капіталом з урахуванням змін операційного середовища, «настроїв» ринку або стратегії її розвитку.

Також, в цілях управління капіталом, керівництво Товариство проводить розрахунок співвідношення чистих запозичень та показником прибутку до сплати відсотків, податку на прибуток, амортизації (EBITDA). Товариство включає до складу чистої заборгованості запозичення, заборгованість по отриманій фінансовій допомозі, за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів і банківських депозитів.

Станом на 31 березня показник співвідношення чистих запозичень та EBITDA наведено у таблиці нижче:

	1 квартал 2021 ГРН'000	1 квартал 2020 ГРН'000
Прибуток/ (збиток) до оподаткування	-30,491	-45,573
Фінансові витрати	35,958	45,293
Витрати (доходи) від неопераційної діяльності (в т.ч. курсові різниці)	-7,773	70,324
<b>EBIT (прибуток до сплати відсотків та податку на прибуток)</b>	<b>-2,306</b>	<b>70,044</b>
Амортизація	16,051	13,946
<b>EBITDA (прибуток до сплати відсотків та податку на прибуток, амортизації)</b>	<b>13,745</b>	<b>83,990</b>

## 28. Подальші події

У 1 кварталі 2021 року продовжує поширюватися розповсюдження коронавірусу COVID-19. Кабінетом Міністрів України на території України було введено карантин з 8 по 24 січня та з 20 березня по 30 квітня 2021 року, який встановлює ряд обмежень в діяльності підприємств та життєдіяльності громадян. На момент затвердження цієї фінансової звітності, керівництво не може оцінити подальший вплив даних подій на діяльність компанії та її майбутню фінансову звітність.

## 29. Затвердження фінансових звітів

Ці фінансові звіти були підготовлені станом на 31 березня 2021 року і затверджені до випуску управлінським персоналом 28 квітня 2021 року.

Керівник

Головний бухгалтер



*(Handwritten signature of Volodymyr Ivashenko)*

Івашенко Володимир Іванович

Дзюба Ірина Володимирівна