



ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ

**щодо звітних даних фінансової компанії
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

«КИТ-ФІНАНС»

код за ЄДРПОУ 43129323

за 2020 рік

Наданий незалежною аудиторською фірмою
ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
2021р.

ЗВІТ
З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ
щодо звітних даних фінансової компанії
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КИТ-ФІНАНС»

за 2020 рік

*Учасникам та керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КИТ-ФІНАНС»*

*Національному Банку України
(далі – НБУ)*

Ідентифікація та опис інформації про предмет завдання

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо відповідності звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИТ-ФІНАНС» (далі – Товариство) за 2020 рік вимогам розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26.09.2017р. №3840 (зі змінами і доповненнями).

Звітні дані фінансової компанії, що додаються, включають:

- Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи станом на 31.12.2020 року;
- Інформація щодо активів фінансової установи станом на 31.12.2020р.

Застосовні критерії

Критеріями, застосованими до обсягу нашого завдання, були:

- Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001р. № 2664-III (зі змінами і доповненнями);
- Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р. (зі змінами і доповненнями);

- Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України «Про затвердження Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу» від 26.09.2017 р. №3840 (зі змінами і доповненнями) (далі – Порядок №3840).

Конкретна мета

Оскільки застосовні критерії визначені у Порядку №3840 розроблені Нацкомфінпослуг з регуляторними цілями, попереджаємо, що інформація з предмета завдання може не підходити для іншої мети.

Відносна відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання звітних даних, відповідно до чинного законодавства України та Порядку №3840, і за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання звітних даних, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відносна відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо відповідності звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИТ-ФІНАНС» за 2020 рік вимогам Порядку складання та подання звітності фінансовими компаніями до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затвердженому розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26.09.2017 р. №3840.

Ми виконали наше завдання з надання впевненості відповідно до Міжнародного стандарту завдання з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» (далі – МСЗНВ 3000). Цей стандарт вимагає від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання завдання для отримання достатніх і прийнятних доказів для того, щоб надати висновок, призначений підвищити ступінь довіри користувачів, інших ніж відповідальна сторона, до звітних даних Товариства за відповідними критеріями.

Ми отримали розуміння предмета перевірки та інших обставин завдання, в мірі, достатній для можливості ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення предмета завдання, та отримання таким чином основи для розробки й виконання процедур у відповідь на оцінені ризики і достатньої впевненості на підтримку свого висновку.

Отримуючи розуміння предмета завдання та інших обставин завдання ми також отримали розуміння внутрішнього контролю за підготовкою інформації для предмета завдання доречного до завдання, що включало оцінку конструкції тих заходів контролю, які є доречними до завдання.

На основі свого розуміння ми ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення предмета завдання, розробили й виконали процедури у відповідь на оцінені ризики та отримали достатню впевненість на підтримку свого висновку.

Застосовні вимоги контролю якості

Наша аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту з контролю якості 1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану

політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Перегляд виконаної роботи

Виконана робота включала оцінку прийнятності застосовних критеріїв.

Ми виконали роботи відповідно до МСЗНВ 3000, що включало в себе виконання наступних процедур:

- аналіз основних нормативно-правових актів пов'язаних з діяльністю та звітністю фінансових компаній;
- отримання розуміння процесу підготовки звітних даних Товариства за 2020 рік;
- отримання розуміння внутрішнього контролю за підготовкою інформації для предмета завдання;
- оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення інформації у звітних даних Товариства за 2020 рік;
- збір та аналіз доказів для вибіркового підтвердження сум та розкриття інформації звітних даних Товариства за 2020 рік;
- тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у звітних даних Товариства;
- оцінку відповідності річних звітних даних Товариства за 2020 рік вимогам Порядку №3840.

Висновок

На нашу думку, звітні дані фінансової компанії ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИТ-ФІНАНС» за 2020 рік в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу від 26.09.2017 р. №3840 (зі змінами і доповненнями).

ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ

Основні відомості про Товариство

Повне найменування	ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИТ-ФІНАНС»
Скорочена назва	ТОВ «КИТ-ФІНАНС»
Реєстраційний код за ЄДРПОУ	43129323
Дата проведення державної реєстрації	24.07.2019
Дата та номер внесення змін до реєстраційних документів	редакція Статуту від 23.07.2019

Місцезнаходження	01135, м.Київ, Дмитрівська, будинок 92-94, літ.А
Основні види діяльності	64.19 Інші види грошового посередництва

ТОВ «КИТ-ФІНАНС» (надалі – Товариство) є юридичною особою, має самостійний баланс, поточний та інші рахунки в установах банків, має печатку зі своїм найменуванням, штампи, фірмові бланки та інші реквізити.

Предметом діяльності Товариства є надання фінансової послуги.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИТ-ФІНАНС» здійснює свою діяльність відповідно до ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме на: надання гарантій; надання послуг з факторингу; надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту; надання послуг з фінансового лізингу, згідно Витягу з Державного реєстру фінансових установ про видачу ліцензії для здійснення діяльності з надання фінансових послуг Національного банку України від 11.09.2020.

ТОВ «КИТ-ФІНАНС» не має відокремлені підрозділи.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Міла-аудит»	
Код ЄДРПОУ	23504528	
Реєстраційні дані	Оболонська районна у місті Києві державна адміністрація від 20.09.1995р.	
Місцезнаходження	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.26, кв.310.	
Фактичне місце розташування	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.10А, корпус 2, кв.43.	
Юридична особа діє на підставі:	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 1037	
Телефон та електронна адреса	(044) 537-76-53,	537-76-52, E-mail: af.milaaudit@gmail.com
Повне ім'я аудиторів із завдання з надання впевненості	– Водзінський Василь Володимирович, сертифікат №007570, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності –100027	
	– Сейко Світлана Ігорівна, сертифікат №006770, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101246	

Аудитор

(сертифікат №007570, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності –100027)

В.В. Водзінський

Директор аудиторської фірми

ТОВ «Аудиторська фірма

«Міла-аудит»

(сертифікат №003633, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності –101236)

М. Гавриловська

Україна, м. Київ, пр.-т. Г.Сталінграда, буд.10А, корпус 2, кв.43

24 травня 2021 р.



ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит», Свідоцтво суб'єкта аудиторської діяльності №001037 від 11.11.1995р. E-mail: af.milaaudit@gmail.com

Додаток 15

до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу

(підпункт 2 пункту 10 розділу III)

**Інформація
щодо активів фінансової установи
станом на 31.12.2020р.
ТОВ «КИТ-ФІНАНС», 43129323**

Група ризику	Активи фінансової компанії	Код рядка	Вартість, тис. грн
1 група	Вартість активів, у тому числі:	010	565
	грошові кошти в касі та в дорозі	011	0
	грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня)	012	565
	державні цінні папери та доходи, нараховані за ними	013	0
	активи, забезпечені державними гарантіями, та доходи, нараховані за ними	014	0
	відкличні зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам	015	0
2 група	Вартість активів, у тому числі:	020	0
	грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня)	021	0
	банківські метали, в тому числі поточні та вкладні (депозитні) рахунки в банківських металах	022	0
	цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України	023	0
	цінні папери іноземних емітентів	024	0
	іпотечні облігації, які перебувають у біржовому списку, що емітовані фінансовою компанією, більше ніж 50% яких належить державі або державним банкам	025	0
	іпотечні кредити, що включені до складу іпотечного покриття іпотечних облігацій, емітованих фінансовою компанією, більше ніж 50% яких належить державі або державним банкам	026	0
	права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня)	027	0
3 група	Вартість активів, у тому числі:	030	0
	грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня)	031	0
	векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого перебувають у біржовому реєстрі принаймні однієї з фондових бірж України	032	0
	цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому списку хоча б однієї з фондових бірж України	033	0

	права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня)	034	0
	права грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати	035	0
4 група	Вартість активів, у тому числі:	040	4535
	кошти на поточних рахунках та депозити в банках, віднесені до категорії неплатоспроможних, та доходи, нараховані за ними	041	0
	цінні папери українських емітентів, що не перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України, та інші корпоративні права	042	0
	векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого не перебувають у біржовому списку принаймні однієї з фондових бірж України	043	0
	права грошової вимоги до боржників, за якими порушення режиму сплати не перевищує 60 календарних днів	044	0
	зобов'язання за всіма видами наданих гарантій, поручительств	045	0
	безвідкличні зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам	046	0
	сума капітальних інвестицій, залишкова вартість основних засобів, нематеріальних активів та інших необоротних активів	047	0
	дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	048	4535
	активи, які не увійшли до інших груп активів	049	0
5 група	Вартість активів	050	0

Додаток 14
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 1 пункту 10 розділу III)

**Інформація
щодо структури основного капіталу фінансової установи
станом на 31.12.2020 року
ТОВ «КИТ-ФІНАНС», 43129323**

№ з/п	Найменування	Номер рядка	Вартість, тис. грн
1	Балансова вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку принаймні однієї з фондових бірж (у тому числі торгівля якими на фондових біржах заборонена законодавством України), крім цінних паперів, емітованих або виданих центральними органами виконавчої влади, місцевими органами виконавчої влади, Національним банком України та Державною іпотечною установою, а також цінних паперів міжнародних фінансових організацій	010	-
2	Векселі придбані та одержані, а також похідні цінні папери в розмірі 75 відсотків їх балансової вартості	020	-
3	Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	030	4535
4	Балансова вартість наявних у структурі власності фінансової компанії конструкцій щодо взаємного контролю (зустрічні довгострокові інвестиції) однієї особи над іншою	040	-
5	Інші фінансові інвестиції фінансової компанії у розмірі 10 і більше відсотків власного капіталу	050	-
6	Статутний капітал	100	5100
7	Додатковий капітал	110	-
8	Резервний капітал	120	-
9	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	130	-
10	Неоплачений капітал	140	-
11	Субординований борг, у тому числі:	150	-
11.1	від юридичних осіб	151	-
11.2	від юридичних осіб – учасників фінансової установи	152	-
11.3	від фізичних осіб – учасників фінансової установи	153	-
12	Субординований капітал	160	-
13	Не виконані на кінець звітного кварталу зобов'язання щодо фінансування клієнтів (гарантії, поручительства, безвідкличні зобов'язання з кредитування) (для фінансових компаній групи Б)	170	-
14	Інші поточні зобов'язання зі строком погашення до 31 дня (для фінансових компаній групи Б)	180	-

Керівник фінансової установи

(підпис)

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи

(підпис)

Шумавцов В.М.

(прізвище, ініціали)

Ковальчук Т.Ю.

(прізвище ініціали)



**Інформація
щодо рахунків фінансової компанії в банківських установах**

Найменування банківської установи	Код за ЄДРПОУ банку	Вид рахунку (поточний, депозитний, в банківських металах)	Валюта рахунку (вид металу)	Термін погашення (для депозитних рахунків)	Номер рахунку	Група активів за ступенем ризику	Балансова вартість, тис. грн
АТ "РВС БАНК"	39849797	поточний	грн	--	UA343390720000026000057155001	1	565

Структура інвестицій фінансової компанії

Вид інвестицій (цінні папери, корпоративні права)	Найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав)	Код за ЄДРПОУ (для осіб - резидентів)	Тип та категорія цінних паперів (прав)	Частка в статутному капіталі особи, %	Група активів за ступенем ризику	Найменування біржі (для цінних паперів)	Балансова вартість, тис. грн
-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник фінансової установи

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи



(підпис)

(підпис)

Шумавцов В.М.
(прізвище, ініціали)
Ковальчук Т.Ю.
(прізвище, ініціали)

Звіт з надання впевненості

**щодо звітних даних фінансової компанії
Товариства з обмеженою відповідальністю
«КИТ-ФІНАНС»
(код ЄДРПОУ 43129323)**

**Прошнуровано та пронумеровано
9 (дев'ять) аркушів**

[Handwritten signature]

24 травня 2021 року.

