



ФІНАНСИСТ
аудиторська фірма

ТОВ Аудиторська фірма «ФІНАНСИСТ»

Юридична адреса:

49000, місто Дніпро, вул. Фабрично-заводська, 20,
кв. 28

Код ЄДРПОУ 21860250

Внесено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» номер реєстрації в реєстрі 0402.

ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI

відповідності звітних даних

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

« КАПІТАЛ-ФІНАНС »

КОД ЗА ЄДРПОУ 43263848

станом на 31 грудня 2023 року

м. Дніпро
2024 рік

ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTІ НЕЗАЛЕЖНОГО ПРАКТИКУЮЧОГО ФАХІВЦЯ

Учасникам та керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КАПІТАЛ-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 «КАПІТАЛ-ФІНАНС» (далі – Товариство) за 2023 рік вимогам постанови Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України», та підтвердження оцінки окремих статей активів Товариства відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, яка передбачена «Положенням про авторизацію надавачів фінансових послуг та умови здійснення ними діяльності з надання фінансових послуг», затверджених Постановою Правління Національного банку України № 199 від 29 грудня 2023 року (Положення № 199).

Звітні дані Товариства, що додаються, включають:

- Дані фінансової звітності;
- Дані про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг;
- Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу.
- Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу.
- Дані про укладені та виконані договори факторингу, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу.
- Дані про обсяг та кількість договорів гарантії
- Дані про стан виконання та причини припинення договорів гарантії.
- Дані про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами позиками
- Дані про структуру основного капіталу та активи фінансової установи;
- Дані про рахунки фінансової компанії в банківських установах;
- Дані про структуру інвестицій фінансової компанії :
- Дані про великі ризики фінансової установи;

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);
- Постанова Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України» (далі – Правила №123).;
- Критерії ж щодо оцінки окремих статей активів Товариства визначені у Міжнародних стандартах фінансової звітності та Постанови 199.

Конкретна мета

Оскільки застосовні критерії визначені у Правилах №123, розроблені Національним банком України 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 Правил №123, 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 «КАПІТАЛ-ФІНАНС» за 2023 рік вимогам постанови Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України».

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 управління якості

Наша аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту управління якістю та відповідно впровадила комплексну систему управління якістю, включаючи документовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог чинного законодавства.

Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Міжнародному кодексі етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Огляд виконаної роботи

Відповідність річних звітних даних Товариства вимогам Правил № 123

Завдання передбачало виконання процедур для отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів щодо того, чи складені звітні дані на підставі даних бухгалтерського обліку, управлінського, персоніфікованого обліку, даних обліково - реєструючих систем та даних про здійснені операції. Вибір процедур залежав від судження аудитора, які

передбачали: отримання розуміння предмету перевірки та інших обставин завдання, у тому числі внутрішнього контролю; оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення інформації про предмет перевірки; дії у відповідь на оцінені ризики, в тому числі розробку відповідних аудиторських процедур; виконання подальших процедур, які передбачали перевірку, перерахунок, підтвердження, аналітичні процедури та запити; оцінку достатності та відповідності отриманих доказів.

Оцінка окремих статей активів Товариства відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, з урахування вимог Положення № 199

Завдання передбачало виконання процедур для отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів щодо того, чи проведена належним чином оцінка окремих статей активів, визначених Положенням № 199, які відображені у фінансовій звітності Товариства за 2023 рік, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Вибір процедур залежав насамперед від переліку статей активів, які відображені у фінансовій звітності Товариства за 2023 рік та за якими проведено підтвердження їх оцінки.

З урахуванням встановленого нами у відповідності до вимог Положення № 199 переліку статей активів, що підлягали підтвердженню їхньої оцінки, а саме: грошові кошти та їх еквіваленти; дебіторська заборгованість, нами були проведені наступні процедури:

- для статті грошові кошти та еквіваленти – проведено оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки; здійснено аналіз дотримання вимог законодавчих та нормативних актів; досліджено наявність та ефективність системи внутрішнього контролю; розроблено й виконано процедури по суті (включаючи процедуру зовнішнього підтвердження); розглянуті та проаналізовані - угоди, первинні документи обліку та документи щодо проведеної річної інвентаризації; виконані подальші процедури, які передбачали перевірку, перерахунок, підтвердження, аналітичні процедури та запити; здійснено оцінку достатності та відповідності отриманих доказів.

Практикуючий фахівець підтверджує залишки грошових коштів на рахунках в банківських установах у наступному складі:

№	Назва та код Банку	Тип рахунку	Сума залишку грошових коштів, на 31.12.23р. тис. грн.	Справедлива вартість грошових коштів	Реквізити договору, що підтверджує право власності на грошові кошти
1	АТ "УКРЕКСІМБАНК"	поточний	8 850,03	8 850,03	Заява про надання банківської послуги «Відкриття поточного рахунку» від 15.12.2021р.
2	АТ"ТАСКОМБАНК"	поточний	0,00	0,00	Договір № 1279234 від 03.10.22р.
3	АТ «ПУМБ»	поточний	500,00	500,00	Договір №297420632.IV51102982.16179 56.359
4	АТ"Райффайзен Банк "	поточний	145 127,88	145 127,88	Б/н 25.02.2020
5	АТ"ТАСКОМБАНК"	депозитний	17 251 823,14	17 251 823,14	Договір № 1279234 від 03.10.22р. і заява на приєднання №4.2 від 03.10.22р.
		Разом	17 406 301,05	17 406 301,05	

Еквівалентами грошових коштів визнаються високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається, як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення.

Подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості на дату оцінки. Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлена депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

Підприємство звітує про грошові потоки від операційної діяльності, застосовуючи:

прямий метод, за яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів; або

Прямий метод надає інформацію, яка може бути корисною для оцінки майбутніх грошових потоків і яку не можна отримати із застосуванням непрямого методу. Згідно з прямим методом, інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів можна отримати:

а) з облікових реєстрів суб'єкта господарювання або

б) шляхом коригування продажу, собівартості проданої продукції (дохід у вигляді відсотків та подібний дохід, витрати на відсотки та подібні витрати для фінансової установи), а також інших статей у звіті про прибутки та збитки щодо:

- змін протягом періоду в запасах і дебіторській та кредиторській заборгованості;
- інших негрошових статей;
- інших статей для яких вплив грошових коштів є грошовими потоками від інвестиційної або фінансової діяльності.

• для статті дебіторська заборгованість - проведено оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки; здійснено аналіз дотримання вимог законодавчих та нормативних актів; досліджено наявність та ефективність системи внутрішнього контролю; вивчено та проаналізовано на відповідність МСФЗ облікові підходи та судження встановлені у обліковій політиці Товариства; проведено тестування програмного забезпечення в частині обліку угод та проведених розрахунків за виданими фінансовими кредитами та нарахованими процентами; досліджено на відповідність вимогам МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» розрахунок резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків; розроблено й виконано процедури по суті (включаючи процедуру зовнішнього підтвердження); розглянуті та проаналізовані - угоди, первинні документи обліку та документи щодо проведеної річної інвентаризації; виконані подальші процедури, які передбачали перевірку, перерахунок, підтвердження, аналітичні процедури та запити; здійснено оцінку достатності та відповідності отриманих доказів.

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2023 року представлена таким чином:

Контрагент	Номінальна сума заборгованості	Дата виникнення	Дисконт/ премія
Договір	Ставка дисконтування	Дата погашення	станом на 31.12.2023
ПАВЛОГРАДМАШ ТОВ	10 008 900,00	29.12.2023	57 840,86
№ ВКЛ-ПГМ/11-2022 від 02.11.2022	20,90	31.12.2024	
СТОРОНИБАБСЬКИЙ СПИРТОВИЙ ЗАВОД ТОВ	215 100 000,00	11.03.2023	-11 695 085,51
№ВКЛ-ЄО/12-2022 від 30.12.2022	18,70	01.09.2031	
ТОВ "БУДДЕТАЛЬ"	19 613 410,00	26.06.2023	-101 024,35
№ ВКЛ-БД/06-2023 від 26.06.2023	22,90	01.08.2024	
Разом	244 722 310,00		- 11 738 269,00

На суми довгострокової дебіторської заборгованості Товариством сформовано резерв очікуваних кредитних збитків. Інформацію щодо сформованого резерву кредитних ризиків станом на 31.12.2023 р. представлено в Таблиці.

№№ з/п	Контрагент	Кількість днів прострочення	Резерв станом на 31.12.2023р., грн.
	Договір	Коефіцієнт ризику, %	
1	ПАВЛОГРАДМАШ ТОВ	-	30 200,22
	№ ВКЛ-ПГМ/11-2022 від 02.11.2022	0,3%	
2	СТОРОНИБАБСЬКИЙ СПИРТОВИЙ ЗАВОД ТОВ	-	610 214,74
	№ВКЛ-ЄО/12-2022 від 30.12.2022	0,3%	
3	ТОВ "БУДДЕТАЛЬ"	-	19 512,39
	№ ВКЛ-БД/06-2023 від 26.06.2023	0,1%	

На суми іншої поточної дебіторської заборгованості Товариством сформовано резерв очікуваних кредитних ризиків. Інформацію щодо сформованого резерву кредитних ризиків по торгівельній дебіторській заборгованості станом на 31.12.2023 р. представлено в Таблиці.

(грн.)

№	Контрагент	Кількість днів прострочення	Резерв станом на 31.12.2023р., грн.
	Договір	Коефіцієнт ризику, %	
1	Ю-БЕЙС ТБ	-	38 291,68
	Основной договор 172654_389 від 29-06-2021	1%	
2	ГАЛНАФТОХІМ ПАТ	-	458 562,15
	договір переведення боргу	0,1%	
3	АКВА ДЖУС ТОВ	-	139 590,45
	Кредитний договір № ВКЛ-АД/06-2023 від 08.06.2023р	0,3%	
4	КГЛ ГРУП ТОВ	-	16 307,70
	Кредитний договір № ВКЛ-КГЛ/12-2021 від 08.12.2021	0,4%	
5	ПРЕМ'ЄР ЕКСІМ ТОВ	-	14 417,39
	Кредитний договір № ВКЛ-ПЕ/11-2021 від 23.11.2021р	0,1%	
6	ПРЕМ'ЄР ЕКСІМ ТОВ	-	22 180,60
	Кредитний договір № К-23/11-2020 від 23.11.2020р	0,1%	
7	ТЕКТУМ -БУД ПП	-	13 436,49
	Кредитний договір № ВКЛ-ТБ/09-2021	0,2%	
8	ТОВ "Інтенсив"	-	76 566,28
	№ ВКЛ-ІН/05-2023 від 15.05.2023	0,1%	
9	ПРАТ "ЛЬВІВСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ВИРОБНИЧИЙ РИБНИЙ КОМБІНАТ"	-	103 200,18
	№ НКЛ-ЛОВРК/12-2023-3 від 26.12.2023	0,3%	
10	РАВА-РУСЬКИЙ СПИРТОВИЙ ЗАВОД, ТОВ	-	11 603,97
	№ ВКЛ-РР/09-2023 від 26.09.2023	0,2%	
11	ЛІСКИ ІНВЕСТ БУД, ТОВ	-	1 112,50
	№ ВКЛ-ЛІБ/09 2023 від 27.09.2023р.	0,3%	
12	ПРАТ "ЛЬВІВСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ВИРОБНИЧИЙ РИБНИЙ КОМБІНАТ"	-	105 229,32
	№ НКЛ-ЛОВРК/12-2023-1 від 19.12.2023	0,3%	
13	ПРАТ "ЛЬВІВСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ВИРОБНИЧИЙ РИБНИЙ КОМБІНАТ"	-	21 456,01
	№ НКЛ-ЛОВРК/12-2023-2 від 20.12. 2023	0,3%	
14	ПРАТ "ЛЬВІВСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ВИРОБНИЧИЙ РИБНИЙ КОМБІНАТ"	-	76 646,57
	№ НКЛ-ЛОВРК/12-2023-4 від 27.12.2023	0,3%	
15	Львівська інвестиційна компанія ТОВ	-	4 094,82
	№ ВКЛ-ЛІК/09-2023 від 04.09.2023	0,3%	
Разом			1 102 696,11

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів та сум нарахованого резерву сумнівних боргів на відсотки договорів позики представлена в Таблиці.

(грн.)

№	Контрагент	Кількість днів прострочення	Резерв станом на 31.12.2023р., грн.
	Договір	Коефіцієнт ризику, %	
1	ПАВЛОГРАДМАШ ТОВ	-	510,04
	Кредитний договір № ВКЛ-ПІГМ/11-2022 від 02.11.2022	0,3%	
2	СТОРОНИБАБСЬКИЙ СПИРТОВИЙ ЗАВОД ТОВ	-	69 321,86
	Договір фін.кредиту №ВКЛ-ЄО/12-2022 від 30.12.2022	0,3%	

3	ТОВ "БУДДЕТАЛЬ"		344,67
	№ ВКЛ-БД/06-2023 від 26.06.2023	0,1%	
4	АКВА ДЖУС ТОВ	-	2 674,44
	Кредитний договір № ВКЛ-АД/06-2023 від 08.06.2023р	0,3%	
5	КГЛ ГРУП ТОВ	-	263,78
	Кредитний договір № ВКЛ-КГЛ/12-2021 від 08.12.2021	0,4%	
6	ПРЕМ'ЄР ЕКСІМ ТОВ	-	331,23
	Кредитний договір № ВКЛ-ПЕ/11-2021 від 23.11.2021р	0,1%	
7	ПРЕМ'ЄР ЕКСІМ ТОВ	-	509,59
	Кредитний договір № К-23/11-2020 від 23.11.2020р	0,1%	
7	ТЕКТУМ -БУД ПП	-	271,78
	Кредитний договір № ВКЛ-ТБ/09-2021	0,2%	
8	СПАРРОУ КЕПІТАЛ ТОВ	-	96,16
	Кредитний договір № ВКЛ-СК/11-2021 від 04.11.2021р	0,3%	
9	ТОВ "Інтенсив"	-	2 597,10
	№ ВКЛ-ІН/05-2023 від 15.05.2023	0,1%	
10	ПРАТ "ЛЬВІВСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ВИРОБНИЧИЙ РИБНИЙ КОМБІНАТ"	-	340,34
	№ НКЛ-ЛОВРК/12-2023-3 від 26.12.2023	0,3%	
11	РАВА-РУСЬКИЙ СПИРТОВИЙ ЗАВОД, ТОВ	-	91,05
	№ ВКЛ-РР/09-2023 від 26.09.2023	0,2%	
12	ЛІСКИ ІНВЕСТ БУД, ТОВ	-	16,26
	№ ВКЛ-ЛІБ/09 2023 від 27.09.2023р.	0,3%	
13	ПРАТ "ЛЬВІВСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ВИРОБНИЧИЙ РИБНИЙ КОМБІНАТ"	-	752,08
	№ НКЛ-ЛОВРК/12-2023-1 від 19.12.2023	0,3%	
14	ПРАТ "ЛЬВІВСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ВИРОБНИЧИЙ РИБНИЙ КОМБІНАТ"	-	129,74
	№ НКЛ-ЛОВРК/12-2023-2 від 20.12. 2023	0,3%	
15	ПРАТ "ЛЬВІВСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ВИРОБНИЧИЙ РИБНИЙ КОМБІНАТ"	-	168,49
	№ НКЛ-ЛОВРК/12-2023-4 від 27.12.2023	0,3%	
16	Львівська інвестиційна компанія ТОВ	-	173,63
	№ ВКЛ-ЛІК/09-2023 від 04.09.2023	0,3%	
Разом			78 418,61

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2023р. представлена заборгованістю за договорами надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту.

На суми іншої поточної дебіторської заборгованості Товариством сформовано резерв очікуваних кредитних ризиків.

Прострочена дебіторська заборгованість відсутня.

Дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою собівартістю. Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику цих активів з використанням індивідуального підходу,.

- для статті активи з правом користування - проведено оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки; здійснено аналіз дотримання вимог законодавчих та нормативних актів; досліджено наявність та ефективність системи внутрішнього контролю; вивчено та проаналізовано на відповідність МСФЗ 16 «Оренда» облікові підходи та судження встановлені у обліковій політиці Товариства; розглянуті та проаналізовані - угоди, первинні документи обліку та документи щодо проведеної річної інвентаризації; проведено перерахунок розміру активу з права користування та суми оцінки орендного зобов'язання; виконані подальші процедури, які передбачали перевірку,

перерахунок, підтвердження, аналітичні процедури та запити; здійснено оцінку достатності та відповідності отриманих доказів.

Товариство згідно п.5-7 МСФЗ (IFRS) 16, використовувало спрощений метод обідку орендних платежів через витрати поточного періоду, які мають низьку вартість, що не перевищує критерію суттєвості облікової політики та відсутній суттєвий вплив на загальну фінансову звітність.

Планування та виконання аудиторських процедур здійснено, у масштабі необхідному для забезпечення одержання обсягу достатніх і прийнятних аудиторських доказів, необхідних для формування обґрунтованої впевненості аудиторів, щодо предмета завдання.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що завдання з надання впевненості, виконане згідно з Міжнародним стандартом завдань з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» завжди виявить суттєву невідповідність, якщо вона існує. Невідповідність може бути результатом шахрайства або помилки; вона вважається суттєвою, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вона може впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цих звітних даних та розміру окремих статей активів Товариства

Висновок

На нашу думку, звітні дані **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАПІТАЛ-ФІНАНС»** за 2023 рік в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам постанови Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України».

Також, на нашу думку Товариство здійснило оцінку активів, відображених у фінансовій звітності за 2023 рік, за статтями: грошові кошти та еквіваленти; дебіторська заборгованість відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності. Отже, ми підтверджуємо, що проведена Товариством оцінка даних активів не містить в собі суттєвих викривлень та здійснена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФІНАНСИСТ"
Код за ЄДРПОУ	21860250
Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ Суб'єкти аудиторської діяльності Дата включення до Реєстру: 30.10.18 р. Номер реєстрації у Реєстрі: 0402 Розділ Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності Дата включення до Реєстру: 07.10.21 р. Номер реєстрації у Реєстрі: 0402
АДРЕСА (Місцезнаходження)	49000, місто Дніпро, вулиця Фабрично-заводська, 20, квартира 28

Практикуючий фахівець, результатом якого є цей звіт
є директор ТОВ АФ "ФІНАНСИСТ"

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100866

Поспехова О.Д.

«10» травня 2024 року



Дані фінансової звітності

станом на 01.01.2024 року

Підприємство ТОВ "КАПІТАЛ-ФІНАНС"

(найменування)

Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1

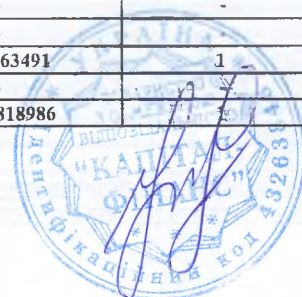
кількість працівників

6

Код форми звітності

1

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Матеріальні активи	1000	-	264959	1
Відображена вартість	1001	-	3179706	1
Накопичена амортизація	1002	-	2914747	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Нематеріальні активи	1010	5348163	10779171	1
Відображена вартість	1011	5623170	13802072	1
Віднос	1012	275007	3022901	1
Відображена нерухомість	1015	-	-	-
Відображена вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	-
Відображена інвестиційної нерухомості	1017	-	-	-
Відображені біологічні активи	1020	-	-	-
Відображена вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	-
Відображена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (Стандарт 1) / Довгострокові фінансові інвестиції (Стандарт 25)	1030	-	-	-
Фінансові інвестиції	1035	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	23232411365	1
Відображені податкові активи	1045	-	-	-
Відображені	1050	-	-	-
Відображені аквізиційні витрати	1060	-	-	-
Відображені кошти в централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	-
Відображені оборотні активи	1090	-	-	-
Всього за розділом I	1095	5348163	23243455495	1
II. Оборотні активи				
Відображені	1100	-	-	-
Відображені запаси	1101	-	-	-
Відображене виробництво	1102	-	-	-
Відображена продукція / Готова продукція, що належить до запасів (Стандарт 25)	1103	-	-	-
Відображені	1104	-	-	-
Відображені біологічні активи	1110	-	-	-
Відображені перестраховування	1115	-	-	-
Відображені одержані	1120	-	-	-
Відображена заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	-
Відображена заборгованість за розрахунками:				
Відображені авансами	1130	369800	496874	1
Відображений	1135	-	-	-
Відображені з податку на прибуток	1136	-	-	-
Відображена заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	618961949	2867903598	1
Відображена заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	1145	-	-	-
Відображена поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	1155	103582160707	74149332914	1
Відображені фінансові інвестиції	1160	-	-	-
Відображені та їх еквіваленти	1165	1008659910	1740630105	1
Відображені	1166	-	-	-
Відображені в банках	1167	1008659910	1740630105	1
Відображені майбутніх періодів	1170	-	-	-
Відображені перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	-
Відображені збитки в:				
Відображені в резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	-
Відображені збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	-
Відображені незароблених премій	1183	-	-	-
Відображені страхових резервах	1184	-	-	-
Відображені оборотні активи	1190	-	-	-
Всього за розділом II	1195	105210152366	78758363491	1
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
Відображені	1300	105215500529	102001818986	



Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зарєстрований (пайовий) капітал (Стандарт 1)/капітал (Стандарт 25)	1400	505000000	505000000	1
Внески до незарєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	-
Резервний капітал	1415	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	582044963	1220910428	1
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	-
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	-
Інші резерви	1435	-	-	-
Усього за розділом I	1495	1087044963	1725910428	1
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	67846556795	67603242568	1
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-	-
Страхові резерви	1530	-	-	-
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-	-
Призовий фонд	1540	-	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	-
Усього довгострокових зобов'язань і забезпечення (Стандарт 1) / довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення (Стандарт 25)	1595	67846556795	67603242568	1
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-
Векселі видані	1605	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-
товари, роботи, послуги	1615	7019355	700000	1
розрахунками з бюджетом	1620	45429898	96751648	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	45151000	96406252	1
розрахунками зі страхування	1625	370800	442866	1
розрахунками з оплати праці	1630	1630125	1875650	1
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	-
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	-
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	67515245	-	1
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	36159933348	32572895826	1
Усього за розділом III	1695	36281898771	32672665990	1
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	-
Баланс	1900	105215500529	102001818986	1

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	11981017565	5078246489	1
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-	-
Премії, передані у перестрахування	2012	-	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)	-
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	-
Валовий:				
прибуток	2090	11981017565	5078246489	1
збиток	2095	(-)	(-)	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	-

Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	-
Операційні доходи	2120	11819764916	9091248104	1
Доход від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	10606401878	8966103604	1
Доход від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-	-
Доход від використання коптів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	-
Адміністративні витрати	2130	(132508263)	(77358125)	1
Витрати на збут	2150	(-)	(-)	-
Операційні витрати	2180	(11399744917)	(9193763049)	1
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	7705043899	8920758093	1
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток	2190	12268529301	4898373419	1
Збиток	2195	(-)	(-)	1
Доход від участі в капіталі	2200	-	-	-
Фінансові доходи	2220	127949	-	1
Доходи	2240/2160	-	-	1
Доход від благодійної допомоги	2241	-	-	-
Фінансові витрати	2250	(11486236162)	(4600055364)	1
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)	-
Витрати	2270/2165	(-)	(200000000)	1
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	-
Доходи	2280	-	-	-
Витрати	2285	-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт 1)	2290	782421088	98318055	1
Фінансовий результат до оподаткування (Стандарт 25)	2295	(-)	(-)	1
Витрати (дохід) з податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на прибуток (Стандарт 25)	2300	(147401491)	45151000	1
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-
Витрати (доходи) які зменшують (збільшують) фінансовий результат до оподаткування	2310	-	-	-
Чистий фінансовий результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий прибуток (збиток) (Стандарт 25)	2350	635019597	143469055	1
Збиток	2355	(-)	(-)	1

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Віддача (уцінка) необоротних активів	2400	-	-	-
Віддача (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	-
Визначені курсові різниці	2410	-	-	-
Віддача сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	-
Сукупний дохід	2445	-	-	-
Сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	-
Сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	635019597	143469055	1

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Адміністративні витрати	2500	-	680802	1
Витрати на оплату праці	2505	59372899	45514138	1
Відрахування на соціальні заходи	2510	13043945	10013110	1
Витрати на амортизацію	2515	5662641	275007	1
Операційні витрати	2520	11532253180	11587210536	1
Витрати	2550	11610332665	11643693593	1

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	9858113287	-	1
Повернення податків і зборів	3005	-	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	333207198	7026156	1
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	129598669153	54300815092	1
Інші надходження	3095	-	4911850106	1
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	(65213788)	(75769398)	1
Праці	3105	(47747304)	(36176006)	1
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13043945)	(9961310)	1
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(108578445)	(76338009)	1
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(97019348)	(67458900)	1
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(8879109)	1
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	(121099000000)	(59445000000)	1
Інші витрачання	3190	(2083081)	(402546558)	1
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	18454323075	-826099927	1
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200	-	-	-
необоротних активів	3205	-	-	-
Надходження від отриманих:				
відсотків	3215	127949	-	1
дивідендів	3220	-	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-	-
Інші надходження	3250	-	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)	-
необоротних активів	3260	(-)	(-)	-
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)	-
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	127949	-	1
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300	-	-	-
Отримання позик	3305	50980500000	22024500000	1
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
Інші надходження	3340	-	1900000000	1
Витрачання на:				
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)	-
Погашення позик	3350	60133000000	16170000000	1
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(8569980829)	(4243030439)	1
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)	-
Інші платежі	3390	(-)	(1840000000)	1
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-17722480829	1671469561	1
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	731970195	845369634	1
Залишок коштів на початок року	3405	1008659910	163290276	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1740630105	1008659910	-



Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		Код форми звітності для надходження	Код форми звітності для видатків
		надходження	видаток	надходження	видаток	надходження	видатків
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності							
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	-	-	-	-	-	-
Збільшення на:							
вартість необоротних активів	3505	-	X	-	X	-	-
зменшення (зменшення) забезпечень	3510	-	-	-	-	-	-
курсових різниць (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-	-	-
прибутку (прибуток) від неопераційної діяльності та інших грошових операцій	3520	-	-	-	-	-	-
збитку (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-	-	-
зростання вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-	-	-
прибутку (прибуток) від реалізації необоротних активів, отриманих для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-	-	-
прибутку (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-	-	-
зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-	-	-
зменшення витрати	3540	-	-	-	-	-	-
збільшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	-	-	-	-	-
зменшення (зменшення) запасів	3551	-	-	-	-	-	-
зменшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-	-	-
зменшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцією, товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-	-	-
збільшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-	-	-
збільшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-	-	-
збільшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-	-	-
зменшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	-	-	-	-
зменшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-	-	-
зменшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-	-	-
зменшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-	-	-
зменшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-	-	-
зменшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-	-	-
зменшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-	-	-
кошти від операційної діяльності	3570	-	-	-	-	-	-
податок на прибуток	3580	X	-	X	-	-	-
відсотки	3585	X	-	X	-	-	-
рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-	-	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності							
зменшення від реалізації:							
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X	-	-
необоротних активів	3205	-	X	-	X	-	-
збільшення від отриманих:							
капіталів	3215	-	X	-	X	-	-
дивідендів	3220	-	X	-	X	-	-
збільшення від деривативів	3225	-	X	-	X	-	-
збільшення від погашення позик	3230	-	X	-	X	-	-
збільшення від вибуття дочірнього підприємства та господарської одиниці	3235	-	X	-	X	-	-
збільшення	3250	-	X	-	X	-	-
збільшення на придбання:							
фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-	-	-
необоротних активів	3260	X	-	X	-	-	-
збільшення за деривативами	3270	X	-	X	-	-	-
збільшення на надання позик	3275	X	-	X	-	-	-
збільшення на придбання дочірнього підприємства та господарської одиниці	3280	X	-	X	-	-	-
збільшення	3290	X	-	X	-	-	-
рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності							
збільшення від:							
власного капіталу	3300	-	X	-	X	-	-
отримання позик	3305	-	X	-	X	-	-
збільшення від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X	-	-
збільшення	3340	-	X	-	X	-	-
збільшення на:							
збільшення власних акцій	3345	X	-	X	-	-	-
збільшення позик	3350	X	-	X	-	-	-
збільшення дивідендів	3355	X	-	X	-	-	-
збільшення на сплату відсотків	3360	X	-	X	-	-	-



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

Звіт про власний капітал Форма № 4

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Код форми звітності
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	505000000	-	-	-	582044954	-	-	1087044954	1
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	3845877	-	-	3845877	1
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	505000000	-	-	-	585890831	-	-	1090890831	1
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	635019597	-	-	635019597	1
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Відом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	635019597	-	-	635019597	1
Відом на кінець року	4300	505000000	-	-	-	1220910428	-	-	1725910428	1

Відом на кінець року



Стаховська Ірина Романівна
(прізвище, ініціали)

за період 01.01.2024

Найменування фінансової компанії ТОВ "КАПІТАЛ-ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 43263848

№ з/п	Показники	Сума
1	2	3
1	Балансова вартість цінних паперів, що не перебувають у біржовому списку	-
2	Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	496874
3	Статутний капітал	505000000
4	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1220910428
5	Неоплачений капітал	-
6	Вартість активів (1 група ризику)	1740630105
7	Грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) (1 група ризику)	1740630105
8	Вартість активів (2 група ризику)	-
9	Вартість активів (3 група ризику)	100249647877
10	Права грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати (3 група ризику)	100249647877
11	Вартість активів (4 група ризику)	11541004
12	Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг (4 група ризику)	496874
13	Сума капітальних інвестицій, залишкова вартість основних засобів, нематеріальних активів та інших необоротних активів (4 група ризику)	11044130
14	Активи, які не увійшли до інших груп активів (4 група ризику)	-
15	Вартість активів (5 група ризику)	-

Відповідальна особа



(підпис)

Стаховська Ірина Романівна

(прізвище, ініціали)

Найменування фінансової компанії ТОВ "КАПІТАЛ-ФІНАНС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової компанії 43263848

станом на 01.01.2024 року

№ з/п	Показник	Сума/ Кількість	Тип клієнта	Код резидентності	Спосіб укладення договору	Наявність кредитних посередників	Вид наданих ресурсів	Код розділу виду економічної діяльності	Строк погашення	Вид кредитів за цільовим спрямуванням
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кількість договорів, укладених за звітний період	4	1	1	З безпосереднім контактом сторін	Розріз відсутній	Кредит	03	Від 93 до 365(366) днів	Розріз відсутній
2	Кількість договорів, укладених за звітний період	1	1	1	З безпосереднім контактом сторін	Розріз відсутній	Кредит	64	Від 93 до 365(366) днів	Розріз відсутній
3	Кількість договорів, виконаних за звітний період	1	1	1	З безпосереднім контактом сторін	Розріз відсутній	Кредит	68	Від 93 до 365(366) днів	Розріз відсутній
4	Кількість договорів, виконаних за звітний період	2	1	1	З безпосереднім контактом сторін	Розріз відсутній	Кредит	10	Від 93 до 365(366) днів	Розріз відсутній
5	Кількість договорів, виконаних за звітний період	1	1	1	З безпосереднім контактом сторін	Розріз відсутній	Кредит	43	Від 93 до 365(366) днів	Розріз відсутній
6	Кількість договорів, виконаних за звітний період	4	1	1	З безпосереднім контактом сторін	Розріз відсутній	Кредит	64	Від 93 до 365(366) днів	Розріз відсутній
7	Кількість договорів, виконаних за звітний період	1	1	1	З безпосереднім контактом сторін	Розріз відсутній	Кредит	41	Від 93 до 365(366) днів	Розріз відсутній
8	Сума договорів, укладених за звітний період	10000000000	1	1	З безпосереднім контактом сторін	Розріз відсутній	Кредит	03	Від 93 до 365(366) днів	Розріз відсутній
9	Сума договорів, укладених за звітний період	11000000000	1	1	З безпосереднім контактом сторін	Розріз відсутній	Кредит	64	Від 93 до 365(366) днів	Розріз відсутній
10	Сума вимог за договорами станом на початок періоду	76398997040	1	1	Розріз відсутній	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній
11	Сума виданих кредитів/позик за звітний період	25185000000	1	1	Розріз відсутній	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній
12	Сума погашених кредитів/позик за звітний період	59949241254	1	1	Розріз відсутній	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній
13	Сума нарахованих процентів за звітний період	3404751923	1	1	Розріз відсутній	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній
14	Сума резервів, сформованих за звітний період	41720226	1	1	Розріз відсутній	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній
15	Сума інших змін дебіторської заборгованості за звітний період	671976364	1	1	Розріз відсутній	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній
16	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	45669763847	1	1	Розріз відсутній	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній



Відповідальна особа



(підпис)

Стаховська І.Р.
(прізвище, ініціали)

Дані про стан виконання та причини припинення
договорів гарантії

Найменування фінансової установи ТОВ "КАПІТАЛ-ФІНАНС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 43263848

станом на 01.01.2024 року

№ з/п	Показники	Сума	Кількість
1	2	3	4
1	-	-	-

Відповідальна особа



Стаховська Ірина Романівна
(прізвище, ініціали)

Найменування фінансової установи ТОВ "КАПІТАЛ-ФІНАНС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 43263848

станом на 01.01.2024 року

№ з/п	Показники	Обсяг суми за договорами гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Кількість договорів гарантії та поруки, що були укладені, виконані та припинені у звітному періоді	Стан договору	Тип суб'єкта договору
1	2	3	4	5	6
1	-	-	-	-	-

Відповідальна особа



Стаховська Ірина Романівна

(прізвище, ініціали)

Дані про укладені та виконані договори факторингу,
інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу

Найменування фінансової компанії ТОВ "КАПІТАЛ-ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 43263848

станом на 01.01.2024

№ з/п	Показники	Сума/ Кількість	Вид клієнта фінансової компанії	Код резидентості клієнта фінансової компанії	Вид факторингу	Код розділу виду економічної діяльності	Тип боржника
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Кількість договорів, укладених за звітний період	-	3	1	Наявна вимога	79	Розріз відсутній
2	Сума договорів, укладених за звітний період	-	3	1	Наявна вимога	79	Розріз відсутній
3	Загальна сума вимог за договорами, укладеними за звітний період	-	3	1	Наявна вимога	79	Юридична особа
4	Кількість договорів, виконаних за звітний період	1	3	1	Наявна вимога	11	Розріз відсутній
5	Кількість договорів, виконаних за звітний період	1	3	1	Наявна вимога	79	Розріз відсутній
6	Сума вимог за договорами станом на початок періоду	1153015245	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа
7	Сума вимог за договорами, придбаними за звітний період	-	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа
8	Сума вимог за договорами, погашеними за звітний період	1153015245	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа
9	Сума вимог за договорами, відступленими за звітний період	-	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа
10	Сума резервів, сформованих за звітний період	-	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа
11	Сума інших змін дебіторської заборгованості за звітний період	-	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа
12	Сума вимог за договорами станом на кінець періоду	-	#	1	Розріз відсутній	#	Юридична особа

Відповідальна особа



(підпис)

Стаховська І.Р.

(прізвище, ініціали)

Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу

станом на 01.01.2024 року

ТОВ "КАПІТАЛ-ФІНАНС"

(найменування лізингодавця)

43263848

(код лізингодавця за ЄДРПОУ)

№ з/п	Показник	Кількість/ Сума	Вид клієнта/установи	Код резидентності
1	2	3	4	5
1	-	-	-	-

Відповідальна особа



Стаховська Ірина Романівна

(прізвище, ініціали)

01.01.2024

Найменування фінансової компанії або лізингодавця ТОВ "КАПІТАЛ-ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії або лізингодавця 43263848

№ з/п	Показник	Сума	Вид активу	Джерело фінансування	Код розділу економічної діяльності	Строки погашення
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-

Відповідальна особа



Стаховська Ірина Романівна

(прізвище, ініціали)

Найменування фінансової установи ТОВ "КАПІТАЛ-ФІНАНС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової компанії 43263848

станом на 01.01.2024 року

№ з/п	Найменування особи або групи пов'язаних осіб	Найменування вимоги фінансової компанії	Сума вимоги фінансової компанії	Найменування фінансового зобов'язання фінансової компанії	Сума фінансового зобов'язання фінансової компанії	Питома вага в капіталі фінансової компанії на звітну дату, відсоток (%)	Код ознаки пов'язаної особи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	-	-	-	-	-	-	-

Відповідальна особа



Стаховська Ірина Романівна
(прізвище, ініціали)

Дані про структуру інвестицій фінансової компанії

Найменування фінансової установи ТОВ "КАПІТАЛ-ФІНАНС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 43263848

станом на 01.01.2024 року

№ з/п	Вид інвестицій (цінні папери, корпоративні права)	Найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав)	Ідентифікаційний/ реєстраційний код/номер	Вид фінансового інструменту	Частка в статутному капіталі особи, %	Група активів за ступенем ризику	Найменування біржі (для цінних паперів)	Балансова вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	-	-	-	-	-	-	-	-

Відповідальна особа



(підпис)

Стаховська Ірина Романівна

(прізвище, ініціали)

Дані про рахунки фінансової компанії в банківських установах

Найменування фінансової установи ТОВ "КАПІТАЛ-ФІНАНС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи 43263848

станом на 01.01.2024 року

№ з/п	Вид рахунку (поточний, депозитний, в банківських металах)	Найменування банківської установи	Ідентифікаційний/ реєстраційний код/номер	Валюта рахунку (вид металу)	Дата погашення	Номер рахунку	Група активів за ступенем ризику	Балансова вартість
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТБАНК 'УКРАЇН.КАПІТАЛ'	0022868414	980	-	UA373203710000000265062627300	01	-
2	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ 'ОЩАДБАНК'	0000032129	980	-	UA7832266900000026503300292706	01	-
3	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ 'ОЩАДБАНК'	0000032129	980	-	UA8832266900000026508305292706	01	-
4	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ "Райффайзен Банк"	0014305909	980	-	UA8438080500000000000265023488	01	14512788
5	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ 'ПУМБ'	0014282829	980	-	UA813348510000000000265061934	01	-
6	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ 'ПУМБ'	0014282829	978	-	UA813348510000000000265061934	01	-
7	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ 'ПУМБ'	0014282829	840	-	UA813348510000000000265061934	01	50000
8	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ 'Укрексімбанк'	0000032112	980	-	UA5532231300000026503000000849	01	885003
9	Інформація про поточні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ 'ТАСКОМБАНК'	0009806443	980	-	UA59339500260501279234000001	01	-
10	Інформація про депозитні рахунки фінансової компанії в банківських установах	АТ 'ТАСКОМБАНК'	0009806443	980	01.01.2024	UA59339500260501279234000001	01	1725182314

Відповідальна особа



(підпис)

Стаховська Ірина Романівна

(прізвище, ініціали)

Дані про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг

станом на 01.01.2024

Найменування фінансової компанії або лізингодавця ТОВ "КАПІТАЛ-ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії або лізингодавця 43263848

№ з/п	Показник	Сума/ Кількість	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Вид фінансового активу, що є предметом договору	Вид клієнта (резидент, нерезидент)	Тип клієнта
1	2	3	4	5	6	7
1	Розмір фінансового активу	21000000000	Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
2	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	23	Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
3	Кількість укладених договорів за період, шт.	5	Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
4	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	9	Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
5	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	19	Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Гроші	Резидент	Юридична особа
6	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	2	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
7	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	2	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа
8	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	-	Факторинг	Боргові зобов'язання	Резидент	Юридична особа

Відповідальна особа



Стаховська Ірина Романівна

(прізвище, ініціали)

(підпис)

Дані про взаємодію небанківських установ зі спеціально уповноваженим органом та про обсяги операцій клієнтів

станом на 01.01.2024 року
(звітний період)ТОВ "КАПІТАЛ-ФІНАНС"
(найменування установи)

№ з/п	Показники	Сума в національній валюті (гривневий еквівалент)	Кількість / Умовний код обліку	Ознака фінансової операції, яка підлягає фінансовому моніторингу	Взаємодія небанківських установ-СПФМ зі СУО	Вид фінансової послуги	Тип публічного діяча	Код країни
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Кількість клієнтів юридичних осіб-резидентів небанківської установи-СПФМ	-	15	розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#
2	Кількість клієнтів юридичних осіб-нерезидентів небанківської установи-СПФМ	-	1	розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#
3	Кількість клієнтів фізичних осіб-резидентів небанківської установи-СПФМ	-	-	розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#
4	Кількість клієнтів фізичних осіб-підприємців небанківської установи-СПФМ	-	-	розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#
5	Кількість клієнтів фізичних осіб-нерезидентів небанківської установи-СПФМ	-	-	розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#
6	Кількість клієнтів представництв юридичних осіб-нерезидентів небанківської установи-СПФМ	-	-	розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#
7	Обсяг (сума) та кількість операцій, учасниками яких є особи, які мають відповідну реєстрацію, місце проживання чи місцезнаходження в державі (юрисдикції), що не виконує чи неналежним чином виконує рекомендації міжнародних, міжурядових організацій, задіяних у сфері фінансового моніторингу	-	-	розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#
8	Кількість клієнтських операцій (послуг), здійснених (наданих) небанківською установою-СПФМ	-	353	розріз відсутній	#	Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту	Розріз відсутній	#
9	Інформація про облік небанківської установи у спеціально уповноваженому органі як суб'єкта первинного фінансового моніторингу	-	1	розріз відсутній	#	Розріз відсутній	Розріз відсутній	#

Відповідальна особа

Костик Наталія Богданівна
(прізвище, ініціали)

24

"Прошито, пронумеровано та скріплено підписом і печаткою

[24 (двадцять чотири)] аркушів"

ДИРЕКТОР

ТОВ АФ «ФІНАНСИСТ»



ЛЮСПЕХОВА О.Д.