

Титульний аркуш

06.12.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 20

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Директор

(посада)

(підпис)

Темпер Олександр Михайлович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОКСАНА ПЛЮС"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 21561056
4. Місцезнаходження: 04070, Україна, Київська обл., Подільський р-н, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б
5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 246-73-50, (044) 235-58-75
6. Адреса електронної пошти: temper@kinto.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 05.12.2022, протокол засідання Наглядової ради від 05.12.2022
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на
власному веб-сайті учасника фондового

http://www.oksanaplus.kiev.ua/?page_id=65

06.12.2022

ринку

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	X
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	X
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

32. Твердження щодо річної інформації

X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

Причини відсутності інформації, зазначеної в переліку.

Згідно з Положенням "Про розкриття інформації емітентами цінних паперів" Товариство відноситься до таких, що не зобов'язані розкривати наступну інформацію:

- інформацію щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств);
- інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;
- інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;
- інформацію про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;
- інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів;
- звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва);
- інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є

заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів;

- відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість;

- річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).

Інформація про рейтингове агенство не розкривається, тому що Товариство не відноситься до переліку емітентів, що згідно Закону України про "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" потребують визначення рейтингової оцінки.

Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених підрозділів емітента не надається, тому що Товариство не має відокремлених підрозділів.

Судові справи відсутні, тому інформація не розкривається.

Товариство не сплачувало штрафів у звітному році, тому така інформація не розкривається.

Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій, оскільки така інформація протягом звітного періоду не виникала.

Інформація про облігації емітента не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск облігацій.

Інформація про інші цінні папери не надається, тому що Товариство не випускало інших цінних паперів, крім акцій.

Інформація про похідні цінні папери емітента не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів.

Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду не надається, тому що Товариство не здійснювало придбання власних акцій в звітному періоді.

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не надається, оскільки Товариство не випускало інших цінних паперів, крім акцій.

Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами не надається, тому що у звітному періоді дивіденди та інші доходи за цінними паперами не нараховувались і не виплачувались.

Інформація про основні засоби не надається, тому що на кінець звітного періоду на балансі Товариства основних засобів не було.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції не надається, тому що товариство не належить до емітентів, які займаються видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

У Товариства відсутня інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами Товариства, тому така інформація не надається.

Договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не укладались, тому така інформація не надається.

Договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не укладались, тому така інформація не надається.

Протягом звітного періоду особлива інформація та інформація про іпотечні цінні папери не виникала, тому така інформація не надається.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОКСАНА ПЛЮС"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "Оксана Плюс"

3. Дата проведення державної реєстрації

23.12.1993

4. Територія (область)

Київська обл.

5. Статутний капітал (грн)

6170000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

3

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

73.20 - Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "ПРЕУС БАНК МКБ", МФО 300658

2) IBAN

UA593006580000026005001100928

3) поточний рахунок

UA593006580000026005001100928

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

, МФО

5) IBAN

6) поточний рахунок

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Станом на 31.12.2021 р. чисельність працівників Товариства складає 2 особи, які займають наступні посади: Директор і Головний бухгалтер

Відокремлених підрозділів Товариство не має. У 2021 році було звільнено менеджера

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників

операційним потребам емітента

В Товаристві немає штатних працівників облікового складу.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 2 (дві).

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 2 (дві).

Фонд оплати праці порівняно з попереднім роком збільшився на 166 тис та становить 224 тис. грн.

Всі працівники Товариства мають вищу освіту, рівень їх кваліфікації відповідає операційним потребам Товариства.

Кадрова програма, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента, відсутня.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Товариство не здійснює спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації протягом звітного періоду з боку третіх осіб не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ/МСБО, зокрема, МСБО 1 "Подання фінансових звітів"; МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", який застосовується Товариством до дати набуття чинності.

Концептуальна основа складання та подання фінансової звітності - Міжнародні стандарти фінансової звітності - тобто застосована концептуальна основа фінансової звітності загального призначення (достовірного подання). Наказ № 1 "Про облікову політику у ПрАТ "Оксана Плюс" затверджений Директором Товариства 05 січня 2015 року; протягом 2015 - 2017 рр. облікова політика залишалась незмінною. 03.01.2017 р. Товариством доповнено текст Наказу № 1 від 05.01.2015р. розділом щодо застосування у практиці нових прийнятих (не введених) МСФЗ та змін до діючих МСБО/МСФЗ.

Фінансова звітність готується на базі історичної собівартості (під час визнання активу) за винятком оцінки за доцільною (прийнятною) вартістю основних засобів, нематеріальних активів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності" та МСБО 16 "Основні засоби", а також МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальні активи первісно відображаються за історичною (фактичною) собівартістю. Подальша оцінка нематеріальних активів - за собівартістю придбання за вирахуванням

амортизації та втрат від зменшення корисності. Переоцінці підлягають лише ті нематеріальні активи, для яких існує активний ринок. Товариство використовує прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів за нормами, виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів нематеріальних активів. Амортизація нараховується на нематеріальні активи, з обмеженим терміном корисного використання. Метод амортизації, термін корисного використання для кожного з об'єктів нематеріальних активів щорічно переглядаються. Зміна терміну корисного використання, зміна методу амортизації, як і переоцінка нематеріальних активів відображається як зміна облікової оцінки (згідно з МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки").

Основні засоби відображаються за історичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і втрат від зменшення корисності. Амортизація нараховується із використанням прямолінійного методу на протязі строку корисного використання кожного об'єкту основних засобів.

Запасні частини та комплектуючі вироби для монтажу устаткування обліковуються у складі запасів (не амортизуються). У складі запасів Товариством обліковуються: запасні частини для ремонту автомобілів, автомобільні шини, деталі до комп'ютерної техніки. Оцінка запасів, що надходять у поточному періоді, здійснюється за фактичною собівартістю (історичною вартістю) із можливістю переоцінки на дату Балансу і відображенням результату переоцінки у звіті про фінансові результати. Оцінка запасів на звітну дату - за меншою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю. Після первісного визнання фінансового активу Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю або амортизованою собівартістю. Результати переоцінки фінансових активів, що у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю відображаються у складі прибутків (збитків).

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Предметом діяльності Товариства є продаж робіт, послуг, товарів, в тому числі цінних паперів, дослідження ринку фінансових ресурсів, посередницька діяльність усіх видів як в Україні, так і за кордоном, надання консультаційних послуг.

Основні напрямки діяльності Товариства відповідно до Статуту залишаються незмінними протягом останніх років і пов'язані з залученням інвестицій та здійсненням інвестиційних операцій в цінні папери, інші фінансові інструменти, а також проведення прямих інвестицій у фінансування конкретних проектів та придбання корпоративних прав (акцій, часток, паїв) безпосередньо у емітента.

Можливі фактори ризику в діяльності Товариства:

- економічні ризики, у тому числі загальний несприятливий розвиток економіки, інфляція, загальна низька ліквідність ринку цінних паперів України;
- негативні зміни в законодавстві, у тому числі зміни податкового законодавства;
- набуття чинності новими нормативними актами щодо банківської діяльності і обігу цінних паперів, які змінюють умови обігу цінних паперів та/або грошового обігу;
- дії державних та місцевих органів влади, дії будь-яких посадових осіб, виникнення будь-яких інших подій та/або юридичних фактів, що суттєво впливають на прибутковість операцій на фондовому ринку України;
- введення режиму надзвичайного стану, режиму націоналізації, експропріації;
- військові дії, акти громадянської непокори, масові заворушення, страйки, локаути;
- техногенні ризики, стихійні лиха та природні катастрофи.

Керівництвом Товариства здійснюється постійний аналіз ризиків, притаманних економіці України в цілому, та діяльності на фондовому ринку, зокрема, з метою зменшення впливу вказаних ризиків на показники діяльності Товариства. Інформація про ризики, властиві діяльності Товариства, та дії керівництва щодо зменшення їх негативного впливу, розкриті у Примітках до річної фінансової звітності за 2021 рік, що розкриваються у складі Річної інформації емітента за 2021 рік.

Від сезонних змін діяльність Товариства не залежить.

Товариство не здійснює виробничої діяльності, тому інформація про розширення виробництва, ринки збуту та основних клієнтів, канали збуту й методи продажу, джерела сировини, їх доступність та динаміку цін, про особливості стану розвитку галузі виробництва, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку, кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, не надається. Стратегія подальшої діяльності Товариства - розвиток напрямків діяльності, визначених статутом; пошук нових напрямків, прибутковість яких не пов'язана з необґрунтованими ризиками.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

У 2016 році Товариством укладено договір щодо придбання частки у Статутному капіталі ТОВ "КІНТО Інвест" на суму 1 003 тис. грн.

У 2020 році Товариством укладено договір щодо продажу частки у Статутному капіталі ТОВ "КІНТО, Лтд" на суму 268 755.00 . грн., договір щодо продажу акцій ПАТ "ЗНКІФ "КІНТО Капітал" загальною вартістю 528 061.50. У 2021 році Товариство пред'явило до викупу акції ПАТ "ЗНКІФ "КІНТО Капітал" на суму 1 383 тис.грн та продало частку ТОВ "КІНТО Інвест" на суму 1 379 тисю=. грн

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати

екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Станом на 31.12.2021 Товариство має на балансі основні засоби у вигляді ПК. Об'єктів оренди та будь-яких значних правочинів щодо них немає. Товариство не здійснює виробничої діяльності, тому інформація про виробничі потужності не надається. З метою розміщення виконавчого органу Товариство використовує орендоване приміщення, яке знаходиться за адресою: м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б. Приміщення, у якому здійснюється діяльність Товариства, використовується на умовах операційної суборенди. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, відсутні. Плани, щодо капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів відсутні.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Основні проблеми, що впливають на діяльність Товариства - фінансово-економічна криза, часта зміна і складність законодавства, що регулює діяльність підприємств в Україні, а також негативні зміни політичного середовища.

Існує значна залежність діяльності Товариства від стану фондового ринку України, зростанню якого заважають наступні фактори:

- політична і економічна криза в Україні;
- збитковість емітентів, низькі прибутки підприємств та слабкий їхній ріст;
- низькі стандарти корпоративного управління;
- малий фрі флоут і низька ліквідність;
- відсутність потужного внутрішнього інвестора.

З іншого боку, ринок України залишається надто дешевим і торгується з величезними дисконтами по відношенню до світових ринків. Для відновлення ринку мають відбутися певні зміни, серед яких можемо зазначити наступні:

- насамперед, вихід із політичної кризи;
- приватизаційні процеси в енергетиці і енергетичні реформи;
- зрушення в пенсійній реформі.

Також світова пандемія COVID-19 негативно вплинула, перший локдаун, у 2020 та 2021 роках, дуже сильно знизив ділову активність

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Джерелом фінансування діяльності Товариства є його акціонерний капітал та фінансові надходження від поточної діяльності. Обсяг робочого капіталу є достатнім для поточних потреб. 2021р залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування є критичною:

коефіцієнт левериджу (рівня боргу) становив на 31.12.2020 року 0,988, а на 31.12.2021 року 0,674 (при припустимому значенні - до 1,00);, тобто фінансовий стан Товариства у останні 2 роки є складним, але можна помітити позитивні зміни

Товариство є діючим підприємством, яке здатне надалі продовжувати свою діяльність (за умови зменшення залежності від зовнішніх джерел фінансування). Таким чином, Товариство здатне продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існують у найближчому майбутньому передумови, які б свідчили про протилежне.

Показники ліквідності активів Товариства знаходяться на належному рівні. Збільшення рівня рентабельності діяльності

Керівництво Товариства здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рівня

рентабельності за рахунок оптимізації структури заборгованості таким чином, щоб забезпечити безперервність діяльності.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів на кінець звітного періоду становить 3 млн. грн. Емітент являється покупцем, отже надходження коштів не очікується

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегія подальшої діяльності Товариства - розвивати напрямки діяльності, визначені Статутом, та займатись пошуком нових напрямків, прибутковість яких не пов'язана з необґрунтованими ризиками.

Основним завданням керівництва Товариства на 2022 рік, в межах своєї компетенції зробити все необхідно аби відновити обіг цінних паперів емітента, незважаючи на несприятливі умови, якими характеризується на сьогодні ринок цінних паперів України, є підвищення ефективності операцій з цінними паперами з метою отримання прибутку.

Також, пріоритетним напрямком є сприяння підвищенню прибутковості основного активу, що належить Товариству, а саме ТОВ "Адміністратор пенсійного фонду "Центр персоналізованого обліку" (ТОВ "АЦПО")

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Дослідження та розробки в звітному періоді не проводилися.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Інша суттєва інформація відсутня. Аналіз діяльності не проводився.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Директор	Одноосібний виконавчий орган.	Директор - Темпер Олександр Михайлович.
Наглядова рада	До складу Наглядової ради входять 3 (три) члени.	Голова Наглядової ради - Гризова Інесса Володимирівна Заступник Голови Наглядової Ради - Гурська Олена Ігорівна; Член Наглядової Ради - Леус Валерій Олександрович
Ревізійна комісія	Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну	Голова Ревізійної комісії - Сусол Яна Валентинівна, Член Ревізійної комісії - Гурська Олена

	дієздатність, строком на три роки у кількості 3 (трьох) осіб, з яких Загальними зборами обирається Голова Ревізійної комісії. У 2020 році Загальними зборами було обрано нову Ревізійну комісію	Олегівна, Член Ревізійної комісії - Ротай Олена Борисівна.
--	---	---

	Винагороду не отримує. Зміни посадової особи у звітному періоді не було. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи (років) - 50 років. Протягом останніх п'яти років займає посаду заступника адміністративного директора у ПрАТ "КІНТО" (ідент.код - 16461855, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б).						
	Член Ревізійної комісії	Ротай Олена Борисівна	1972	вища, КНЕУ-1999р.	29	ПрАТ "КІНТО", 16461855, помічник керуючого інвестиційними та пенсійними фондами	16.04.2020, 3 (три) роки
5	Опис: Винагороду не отримує. У звітному періоді було переобрано членів Ревізійної комісії загальними зборами 16.04.2020 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 29 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: відповідальний за внутрішній контроль, помічник керуючого інвестиційними та пенсійними фондами. На даний час обіймає посаду помічника керуючого інвестиційними та пенсійними фондами ПрАТ "КІНТО" (ідент.код - 16461855, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б).						
	Голова Ревізійної комісії	Сусол Яна Валентинівна	1975	вища (облік та аудит)	26	ПрАТ "КІНТО", 16461855, бухгалтер	16.04.2020, 3 (три) роки
6	Опис: Винагороду не отримує. У звітному періоді було переобрано членів Ревізійної комісії загальними зборами 16.04.2020 року.. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 26 років. Протягом останніх п'яти років особа обіймала та обіймає посаду бухгалтера у ПрАТ "КІНТО" (ідент.код - 16461855, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б).						
	Директор	Темпер Олександр Михайлович	1950	вища, Київський інститут інженерів цивільної авіації-1973р.	46	ПрАТ "КІНТО", 16461855, адміністративний директор	21.12.2020, 5 (п'ять)
7	Опис: Оплату отримує згідно окладом (розмір виплаченої заробітної плати за 2021 рік - 139 500 грн.), винагорода в натуральній формі не виплачувалась. У звітному періоді було переобрано Наглядовою радою Директора 21.12.2020 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) -46 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: адміністративний директор, Директор. На даний час обіймає посаду адміністративного директора у ПрАТ "КІНТО" (ідент.код - 16461855, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б).						

--	--

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Наглядової ради	Гризова Інеса Володимирівна	108 000	0.17504	108 000	0
Заступник Голови Наглядової Ради	Гурська Олена Ігорівна	420 000	0.68071	420 000	0
Член Наглядової Ради	Леус Валерій Олександрович	480 000	0.77796	480 000	0
Член Ревізійної комісії	Ротай Олена Борисівна	306 000	0.49595	306 000	0
Голова Ревізійної комісії	Сусол Яна Валентинівна	0	0	0	0
Директор	Темпер Олександр Михайлович	1 314 000	2.12966	1 314 000	0
Головний бухгалтер	Сергієнко Оксана Миколаївна	0	0	0	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ПрАТ "КІНТО"	16461855	04070, Київська обл., Подільський р-н, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Стратегія подальшої діяльності Товариства - розвивати напрямки діяльності, визначені Статутом, та займатись пошуком нових напрямків, прибутковість яких не пов'язана з необґрунтованими ризиками.

Відповідно до Статуту Товариства основним видом діяльності Товариства є купівля-продаж продукції, товарів, майна, в тому числі цінних паперів, обіг яких не заборонений законодавством України.

Основним завданням керівництва Товариства на 2022 рік, незважаючи на несприятливі умови, якими характеризується на сьогодні ринок цінних паперів України, є підвищення ефективності операцій з цінними паперами з метою отримання прибутку. Продовження тенденції прибуткової діяльності Товариства.

Також, пріоритетним напрямком є сприяння підвищенню прибутковості основного активу, що належить Товариству, а саме ТОВ "Адміністратор пенсійного фонду "Центр персоніфікованого обліку" (ТОВ "АЦПО").

2. Інформація про розвиток емітента

Приватне акціонерне товариство "Оксана Плюс" (далі - "Товариство" або "ПрАТ "Оксана Плюс") є правонаступником Відкритого акціонерного товариства "Оксана Плюс", яке, в свою чергу, було правонаступником Відкритого акціонерного товариства "Оксана". Датою прийняття рішення про перейменування Товариства з Відкритого акціонерного товариства "Оксана Плюс" у Приватне акціонерне товариство "Оксана Плюс" є 15 березня 2011 року.

Протягом звітного періоду злиття, поділу, приєднання, перетворення чи виділу не відбувалось. У 2020-2021 після значного періоду Товариство вийшло на прибуткову діяльність, шляхом вигідного продажу активів. Також частково звкрило кредиторську заборгованість перед контрагентом.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Товариство не укладало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Товариство не укладало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Товариство не укладало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Принципи (кодекс) корпоративного управління Товариством затверджений Протоколом річних загальних зборів від 22.04.2019 р

<http://www.oksanaplus.kiev.ua/>.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Кодекси корпоративного управління інших юридичних осіб, об'єднань, тощо - не використовуються.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Застосовувана практика корпоративного управління Товариства - в межах вимог і норм, передбачених законодавством України.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

відхилень не було

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		річні	позачергові
		X	
Дата проведення		15.11.2022	
Кворум зборів		67.21	
Опис	1.Звіт Директора про результати діяльності Товариства за 2021 рік.		
	2.Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства.		

	3.Затвердження річного звіту Товариства за 2021 рік.
	4.Звіт Наглядової ради Товариства за 2021 рік.
	5.Про розподіл прибутку Товариства.
	6.Про затвердження стратегічних цілей та завдань на 2022 рік.
	7.Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.
	8.Про обрання членів Наглядової ради Товариства.

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого		X

органу		
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	Позачергові збори не скликались.	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (зазначити)	Позачергові збори не скликались.	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Позачергові збори не скликались.
--	----------------------------------

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Позачергові збори не скликались.
--	----------------------------------

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Леус Валерій Олександрович	X		Наглядова рада та Директор тісно співпрацюють в інтересах Товариства. Статутом передбачається такий розподіл повноважень між Наглядовою радою та Директором, який забезпечує найкраще використання професійного потенціалу менеджерів за умови їх підзвітності Акціонерам. До виключної компетенції Наглядової ради належить: затвердження будь-яких положень Товариства, окрім положень про Загальні збори, Наглядову раду, Директора та

			Ревізійну комісію; формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою, якщо інше не встановлено статутом товариства; затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування; вирішення питань про створення та/або участь Товариства в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію; вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства; підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання Акціонерами позачергових Загальних зборів; прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту та закону; затвердження результатів розміщення Акцій; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством Акцій; прийняття рішення про розміщення та викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім Акцій; затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством; обрання та припинення повноважень Директора, затвердження умов контракту, який укладатиметься з ним, встановлення розміру його винагороди; прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження; обрання Реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законом; визначення дати складення переліку
--	--	--	---

			Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах"; вирішення питань про створення та/або участь Товариства в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію; розгляд питань та прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становить від 10 (десяти) до 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу Акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; надсилання пропозицій Акціонерам про придбання належних їм Акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет Акцій; вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Законом України "Про акціонерні товариства" або цим Статутом. Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством.
Гурська Олена Ігорівна	X		
Гризова Інса Володимирівна	X		

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них	Так. Наглядова рада проводила 6 засідань у звітному році. Засідання від 22.02.2021 р. 1.Про призначення річних загальних зборів Приватного акціонерного товариства "Оксана Плюс" та визначення дати, часу
--	--

рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	та місця проведення зборів; 2.Про визначення переліку питань включених до проєкту порядку денного річних загальних зборів; 3.Про визначення дати, на яку складається перелік акціонерів Товариства, яким надсилається повідомлення про проведення річних загальних зборів; 4.Про визначення дати, на яку складається перелік акціонерів Товариства, які мають право на участь у річних загальних зборах; 5.Про затвердження тексту повідомлення акціонерів для подальшого повідомлення про річні загальні збори акціонерів у спосіб визначений установчими документами Товариства; 6.Про обрання Робочих органів річних загальних зборів Товариства, а саме: реєстраційної комісії, покладення повноважень щодо проведення реєстрації прибулих на річні загальні збори акціонерів (представників), тимчасової лічильної комісії. Засідання від 30.03.2021 р. 1. Про надання повноваження директору ПрАТ "Оксана Плюс" на участь у загальних зборах учасників. Засідання від 09.04.2021р. 1.Про затвердження порядку денного чергових загальних зборів Товариства, що призначені на 26 квітня 2021 року. 2.Про затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на чергових загальних зборах акціонерів Товариства, що призначені на 26 квітня 2021 року. Засідання від 29.11.2021р. 1.Про надання повноважень директору ПрАТ "Оксана Плюс" на участь у загальних зборах учасників. 2.Про надання згоди (дозволу) на відчуження частини частки у Статутному капіталі ТОВ "КІНТО Інвест". Засідання від 21.12.2021р. 1.Про надання повноважень директору ПрАТ "Оксана Плюс" на участь у загальних зборах учасників. Засідання від 24.12.2021р. 1.Про внесення змін до відомостей про юридичну особу, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань. Рішення які розглядались на засіданнях Наглядової ради були прийняті і забезпечили діяльність Товариства
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)	не створювались.		

Чи проведені засідання комітетів наглядової	
--	--

ради, загальний опис прийнятих на них рішень	
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Наглядова Рада діяла в межах своєї компетенції та забезпечувала діяльність Товариства. Діяльність Наглядової Ради оцінюється позитивно
--------------------------------------	--

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність. Член Наглядової ради не може бути одночасно Директором та/або членом Ревізійної комісії.	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	У звітному році Наглядова рада не переобралась	

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X

Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Темпер Олександр Михайлович	Виконавчим органом Товариства, який є підзвітним Загальним зборам і Наглядовій раді, здійснює управління його поточною діяльністю та організовує виконання їх рішень, є Директор. Повноваження Директора визначаються Статутом. До компетенції Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Директор діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом і законом. Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії. Права та обов'язки Директора визначаються чинним законодавством, Статутом або укладеним з ним договором (контрактом). Від імені Товариства такий договір (контракт) підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на це Наглядовою радою. Директор на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених законом та Статутом. Директор вправі без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти його інтереси, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. У разі неможливості виконання Директором своїх повноважень, ці повноваження здійснюються особою, визначеною Наглядовою радою. Обрання та припинення повноважень Директора здійснюється Наглядовою радою. Строк повноважень Директора - 5 (п'ять) років.

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого	Оскільки виконавчий орган одноосібний, засідання не проводились. Директор від імені Товариства укладав угоди купівлі продажу, ініціював прийняття важливих рішень, діяв в межах своїх повноважень
--	---

органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	
--	--

Оцінка роботи виконавчого органу	Діяльність директора Товариства не з причинила негативних наслідків, а отже була задовільною
---	--

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Емітен в своїй діяльності діє в межах законодавства. В своїй СУР послуговується власним кодексом корпоративного управління, внутрішніми положеннями, ЗУ "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення", а також міжнародними стандартами бухгалтерського обліку

Фінансова діяльність, як правило, пов'язана із значними ризиками. Крім того, в своїй діяльності Товариство наражається також на ризики, які пов'язані із загальним станом економіки країни. Україна, як країна для ведення бізнесу і - особливо бізнесу, пов'язаного з фінансовою діяльністю, протягом останніх 10 років залишається країною з високими ризиками, про що свідчать низькі, на рівні спекулятивних кредитні рейтинги країни.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	так	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови	ні	так	ні	ні

та членів виконавчого органу				
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
---	---	--	--	---	---

		оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	ні	ні	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	ні	ні	ні	ні	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	ні	ні	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) ні

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X

Інше (зазначити)	
------------------	--

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "ОКІЛ"	32593636	9.987507
2	Товариство з обмеженою відповідальністю "КІНТО Інвест"	32915716	9.95
3	Товариство з обмеженою відповідальністю "Сова Капітал"	22950937	7.859575
4	Кучер Володимир Вікторович		6.476499

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
61 700 000	11 718 908	Розділ VI п.10 Закону України "Про депозитарну систему України": "у разі, якщо власник цінних паперів не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на	11.10.2012

		участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента)." Обмеження з боку Товариства відсутні. Реєстрація акціонерів (їх представників), які беруть участь у загальних зборах, та голосування на зборах відбуваються з дотриманням вимог Закону України "Про акціонерні товариства".	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

До складу Наглядової ради входять 3 (три) члени. Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами простою більшістю голосів за принципом пропорційності представництва у її складі представників Акціонерів відповідно до кількості належних Акціонерам Акцій. Акціонер, який володіє пакетом Акцій, що складає 25 (двадцять п'ять) або більше відсотків від їх загальної кількості, має право мати представника в Наглядовій раді.

Голова Наглядової ради та його заступник обираються Загальними зборами з числа членів Наглядової ради простою більшістю голосів Акціонерів, які зареєструвалися на Загальних зборах. Загальні збори мають право в будь-який час переобрати голову Наглядової ради та/або його заступника. 5.3.5. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами строком на 3 (три) роки. У разі, якщо після закінчення строку повноважень членів Наглядової ради Загальними зборами з будь-яких причин не ухвалено рішення про обрання нового складу Наглядової ради, повноваження членів чинної Наглядової ради продовжуються до моменту ухвалення Загальними зборами відповідного рішення. У разі, якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог закону Загальними зборами, Товариство протягом трьох місяців скликає позачергові Загальні збори для обрання решти членів Наглядової ради.

Обрання та припинення повноважень Директора здійснюється Наглядовою радою. Строк повноважень Директора - 5 (п'ять) років.

Перебіг строку повноважень Директора починається з моменту його обрання, а саме - з моменту оголошення результатів голосування на засіданні Наглядової ради. У випадку закінчення визначеного цим Статутом строку повноважень Директора, вони продовжуються до моменту переобрання/обрання іншої особи на вказану посаду в порядку, передбаченому чинним законодавством та цим Статутом. Повноваження Директора можуть бути достроково припинені відповідно до рішення Наглядової ради у будь-який час та з будь-яких підстав.

Повноваження Директора припиняються достроково без ухвалення органами Товариства будь-яких рішень у разі настання певних подій, а саме:

- 1) за власним бажанням з письмовим повідомленням за 2 (два) тижні;
- 2) набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким посадову особу засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків (позбавлення волі, судова заборона обіймати певні посади);
- 3) смерть, визнання недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, строком на три роки у кількості 3 (трьох) осіб, з яких Загальними зборами обирається Голова Ревізійної комісії.

Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- член Наглядової ради;
- Директор;
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності.

Головний бухгалтер призначається та звільняється з посади за наказом керівника.

Згідно Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" приватні акціонерні товариства не розкривають інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

9) повноваження посадових осіб емітента

Голова Наглядової ради:

- 1) планує та організовує її роботу;
- 2) скликає засідання Наглядової ради та головує на них;
- 3) виконує інші повноваження, передбачені законодавством.

Голова Наглядової ради організовує обрання секретаря Загальних зборів, підписує протоколи засідання Наглядової ради. У разі неможливості виконання власних повноважень Головою Наглядової ради, а також у разі його відсутності на засіданні Наглядової ради, повноваження Голови Наглядової ради переходять до Заступника голови Наглядової ради. Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради.

Член Наглядової ради бере участь у засіданні Наглядової ради. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. У разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень голос головуючого на засіданні є вирішальним.

Повноваження Директора визначено Статутом Товариства (п.5.3).

Директор є виконавчим органом Товариства, який є підзвітним Загальним зборам і Наглядовій раді, здійснює управління його поточною діяльністю та організовує виконання їх рішень. До компетенції Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Директор діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом і законом.

5.4.11. До повноважень Директора серед іншого відноситься:

- 1) розробка та подання на затвердження Наглядовій раді проектів:
 - а) довгострокових планів (програм) діяльності Товариства;
 - б) програм фінансово-господарської діяльності Товариства та бюджетів на рік та/або півріччя, квартал, місяць тощо;
 - в) інших документів, пов'язаних з плануванням діяльності Товариства та забезпечення їх реалізації;
- 2) розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації;
- 3) затвердження та реалізація планів власної роботи;
- 4) організація ведення бухгалтерського, податкового та інших видів обліку та звітності Товариства, складання та надання на затвердження Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх подання на розгляд Загальним зборам та/або оприлюднення;
- 5) затвердження Правил внутрішнього трудового розпорядку Товариства, інших нормативних документів Товариства, що регулюють його виробничу, комерційну та соціальну діяльність;
- 6) затвердження порядку вчинення правочинів, підписання договорів та будь-яких актів посадовими особами Товариства;
- 7) прийняття рішень про вчинення Товариством правочинів у межах, встановлених чинним законодавством та цим Статутом, а також забезпечення усіх умов, необхідних для дотримання вимог законодавства та внутрішніх нормативних документів Товариства при прийнятті Загальними зборами та/або Наглядовою радою рішень про вчинення Товариством значних правочинів та правочинів із заінтересованістю;

- 8) розробка та затвердження організаційної структури, штатного розкладу Товариства посадових інструкцій та посадових окладів (у межах затверджених бюджетів Товариства) його працівників (окрім працівників, розмір та умови винагороди яких визначаються Загальними зборами або Наглядовою радою);
- 9) призначення керівників філій та представництв Товариства;
- 10) підбір працівників Товариства та укладення з ними трудових договорів (окрім працівників, підписання трудових договорів з якими чинним законодавством та цим Статутом здійснюють інші особи);
- 11) укладення (у порядку та межах, визначених чинним законодавством, цим Статутом та іншими внутрішніми нормативними документами Товариства) договорів Товариства та організація їх виконання; укладення (за погодженням з Наглядовою радою) та виконання колективного договору Товариства;
- 12) представлення інтересів Товариства у судових органах та органах державної влади та управління, подання від імені Товариства позовів, скарг, заяв, клопотань тощо;
- 13) визначення переліку інформації, що належить до категорії відкритої та/або конфіденційної, порядку та способів надання її Акціонерам та іншим особам;
- 14) забезпечення проведення аудиторської та спеціальних перевірок діяльності Товариства у випадках та порядку, визначених чинним законодавством та цим Статутом;
- 15) вирішення всіх питань діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів і Наглядової Ради. Загальні збори та Наглядова Рада можуть винести рішення про передачу частини належних їм повноважень до компетенції Директора;
- 16) виконання інших повноважень, що передбачені чинним законодавством, Статутом та іншими внутрішніми нормативними документами Товариства.

Обов'язком членів Ревізійної комісії є проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства (відповідно до п.5.5. Статуту Товариства). Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до проекту порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів.

Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених законом, Статутом або внутрішніми положеннями Товариства.

Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

Директор забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених Статутом.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

- 1) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- 2) факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "ОКІЛ"	32593636	04074, Київська обл., Подільський р-н, м. Київ, вул. Резервна, 8	6 162 292	9.987507	6 162 292	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "КІНТО Інвест"	32915716	04070, Київська обл., Подільський р-н, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б	6 139 150	9.95	6 139 150	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "Сова Капітал"	22950937	04070, Київська обл., Подільський р-н, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного буд. 25-Б	4 849 358	7.859575	4 849 358	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
фізична особа			3 996 000	6.476499	3 996 000	0
Усього			21 146 800	34.273581	21 146 800	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
прості	61 700 000	0.10	Акціонери мають право: - брати участь в управлінні справами Товариства в порядку, передбаченому цим Статутом; - отримувати дивіденди; - отримати у разі ліквідації Товариства частину його майна або вартість частини його майна; - отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства; - вийти із Товариства шляхом відчуження належних їм Акцій іншим особам, а у випадках, передбачених законодавством та цим Статутом - шляхом продажу Акцій Товариству; - переважного придбання Акцій додаткової емісії на пропорційній основі; - вимагати обов'язкового викупу Товариством всіх або частини належних йому Акцій у випадках та у порядку, передбаченому законодавством України; - користуватися іншими правами у випадках та у порядку, встановлених цим Статутом та законом. Акціонери зобов'язані: - дотримуватись Статуту; - виконувати рішення Загальних зборів та інших органів управління Товариства; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, в тому числі і пов'язані з майновою участю, а також оплачувати Акції у розмірі, порядку та способами, передбаченими Статутом; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; - нести інші обов'язки, встановлені цим Статутом та законом. Акціонер може здійснювати свої права та приймати участь у діяльності Товариства особисто або через свого представника. Акціонер має право призначити свого представника постійно або на певний строк. Акціонер має право у будь-який момент відкликати або замінити	ні

			свого представника, повідомивши про це директора Товариства (далі - "Директор"). Акціонер має право надати довіреність на право участі та голосування на Загальних зборах кільком своїм представникам. Надання довіреності на право участі та голосування на Загальних зборах не виключає право участі на цих Загальних зборах Акціонера, який видав довіреність, замість свого представника. Акціонер має право розпоряджатися належними йому Акціями на свій розсуд (продавати, обмінювати, дарувати, заповідати і т.і.) з урахуванням обмежень, передбачених законодавством та Статутом. При реорганізації юридичної особи - Акціонера, або смерті громадянина - Акціонера, їх права і обов'язки переходять до правонаступників або спадкоємців. Товариство не несе будь-яких зобов'язань у випадку відмови правонаступника (спадкоємця) від належних йому Акцій.	
Примітки:				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Темпер Олександр Михайлович	1 314 000	2.129659	1 314 000	0
Усього	1 314 000	2.129659	1 314 000	0

9. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
29.11.2010	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000105621	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	З 05.03.2018 р. зупинено обіг цінних паперів Товариства, крім операцій, пов'язаних із викупом цінних паперів, спадкуванням та правонаступництвом, правочинами, які вчиняються на виконання рішення суду, яке набрало законної сили.	-

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
-------------------------	--	------------------------------------	---------------------------------	------------------------------------	---	--	---

1	2	3	4	5	6	7	8
29.11.2010	700/10/1/10	UA4000105621	61 700 000	6 170 000	49 981 092	0	0
Опис: Обмеження прав голосу відсутня. Відповідно до вимог Закону України "Про депозитарну систему України" (Розділ УІ п.10)у разі, якщо власник цінних паперів не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.							

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	0	23	0	0	0	23
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	23	0	0	0	23
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	0	23	0	0	0	23
Опис	В звітному році на балансі Товариства обліковуються основні засоби у вигляді комп'терів.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		8 772	8 768
Статутний капітал (тис.грн)		6 170	6 170
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		6 170	6 170
Опис	Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 2 602 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 2 602 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 2598 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 2598 тис.грн.		
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України щодо мінімального значення чистих активів акціонерних товариств дотримуються протягом останніх 2-х звітних періодів.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	5 908	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	5 908	X	X
Опис	Товариство не має зобов'язань за кредитами, цінними паперами та фінансовими інвестиціями в корпоративні права.			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "КІНТО, Лтд"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	19263860
Місцезнаходження	04070, Україна, Київська обл., Подільський р-н, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286613
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 246-37-30
Факс	(044) 246-58-75
Вид діяльності	депозитара діяльність депозитарної установи
Опис	Договір №88Д/2013 від 18.12.2013 року з надання послуг щодо відкриття та ведення рахунку в цінних паперах
Повне найменування юридичної особи або прізвище,	Публічне акціонерне товариство

ім'я, по батькові фізичної особи	"Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Заява про приєднання до умов договору про обслуговування випусків цінних паперів №ОВ-5491 від 16.09.2014 р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "НХД-Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31725342
Місцезнаходження	04071, Україна, Київська обл., Подільський р-н, м. Київ, вул. Оленівська, 16
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №2729
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.11.2001
Міжміський код та телефон	(044)462-54-08
Факс	-
Вид діяльності	діяльність з надання аудиторських послуг
Опис	Договір №402/21 від "13" грудня 2021 року про проведення аудиту (аудиторської перевірки)

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "КІНТО,Лтд"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	19263860
Місцезнаходження	04070, Україна, Київська обл., Подільський р-н, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення №1441
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.09.2015

Міжміський код та телефон	(044) 246-37-30
Факс	(044) 246-58-75
Вид діяльності	діяльності на фондовому ринку: брокерської діяльності
Опис	Виконання брокерської діяльності, обслуговування клієнта, укладання угод з купівлі -продажу цінних паперів. Договір обслуговування/доручення № 600КС;96583ЛТД-БО від 29.03.2012 року

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., Голосіївський р-н, м. Київ, вул. Антоновича, 51 офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15
Факс	((044)498-38-16
Вид діяльності	Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності
Опис	Інформаційні послуги щодо оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку та подання звітності та адміністративних даних до Комісії

		Дата	КОДИ
		01.01.2022	
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОКСАНА ПЛЮС"	за ЄДРПОУ	21561056
Територія	Київська обл.	за КАТОТТГ	8038500000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки	за КВЕД	73.20
Середня кількість працівників: 3			
Адреса, телефон: 04070 м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б, (044) 246-73-50			
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2021 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	0	23
первісна вартість	1011	0	25
знос	1012	(0)	(2)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	0	23

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	6	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	0	2
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2	2
Поточні фінансові інвестиції	1160	17 409	14 652
Гроші та їх еквіваленти	1165	17	0
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	17 434	14 657
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	17 434	14 680

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6 170	6 170
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	1 399	1 399
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	759	759
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	440	444
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	8 768	8 772

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	7 612	5 095
розрахунками з бюджетом	1620	9	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	1 045	813
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	8 666	5 908
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	17 434	14 680

Керівник

Темпер О.М.

Головний бухгалтер

Сергієнко О.М.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ОКСАНА ПЛЮС"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

21561056

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

за 2021 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	430	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	430	0
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(543)	(180)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(0)	(0)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(113)	(180)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	2 874	3 042
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2 756)	(2 272)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	5	590
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1	-11
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	4	579
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	4	579

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	231	58
Відрахування на соціальні заходи	2510	51	13
Амортизація	2515	2	0
Інші операційні витрати	2520	259	109
Разом	2550	543	180

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	61 700 000	61 700 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	61 700 000	61 700 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.000060	0.009000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.000060	0.009000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0.00	0.00

Керівник

Темпер О.М.

Головний бухгалтер

Сергієнко О.М.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ОКСАНА ПЛЮС"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

21561056

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	430	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	112	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(233)	(40)
Праці	3105	(188)	(51)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(51)	(13)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(53)	(7)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(11)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(232)	(1 274)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(19)	(4)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-234	-1 389
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	242	3 731

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(2 329)
необоротних активів	3260	(25)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	217	1 402
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-17	13
Залишок коштів на початок року	3405	17	4
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	17

Керівник

Темпер О.М.

Головний бухгалтер

Сергієнко О.М.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОКСАНА
ПЛЮС"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

21561056

Звіт про власний капітал

За 2021 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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
Залишок на початок року	4000	6 170	0	1 399	759	440	0	0	8 768
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	6 170	0	1 399	759	440	0	0	8 768
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	4	0	0	4
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	4	0	0	4
Залишок на кінець року	4300	6 170	0	1 399	759	444	0	0	8 772

Керівник

Темпер О.М.

Головний бухгалтер

Сергієнко О.М.

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОКСАНА ПЛЮС"

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

1. Загальні відомості про Товариство

1.1. Історична довідка (створення та правонаступництво).

Приватне акціонерне товариство "Оксана Плюс" (далі - "Товариство" або скорочена назва - "ПрАТ "Оксана Плюс") - є правонаступником Відкритого акціонерного товариства "Оксана Плюс", яке, в свою чергу, було правонаступником Відкритого акціонерного товариства "Оксана".

Рішення про перейменування Товариства з Відкритого акціонерного товариства "Оксана Плюс" у Приватне акціонерне товариство "Оксана Плюс" прийняте Загальними зборами акціонерів Відкритого акціонерного товариства "Оксана Плюс" від 15 березня 2011 року (Протокол № 1).

1.2. Державна реєстрація (перереєстрація)

Дата первинної державної реєстрації Товариства - 23.12.1993р.

Державний реєстраційний №0099-6506АТ.

Орган реєстрації - Московська районна державна адміністрація м. Києва.

31.01.1997 р. - перейменування Товариства на Відкрите акціонерне товариство "Оксана Плюс".

Орган реєстрації - Мінська районна державна адміністрація м. Києва

№ рішення 05836.

04.11.2005 - Включення відомостей про юридичну особу в ЄДР.

№ запису 10691200000005093.

Орган реєстрації - Оболонська районна у місті Києві державна адміністрація

25.03.2011 р. - перейменування Товариства на Приватне акціонерне товариство "Оксана Плюс".

№ запису 10691050017005093.

Орган реєстрації - Оболонська районна у місті Києві державна адміністрація

Дата та номер останньої реєстраційної дії - 08.05.2018р. №10711050031036267

Орган реєстрації - Подільська районна в місті Києві державна адміністрація

1.3. Код за ЄДРПОУ - 21561056.

1.4. Місцезнаходження: м. Київ, Подільський район, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б.

1.5. Організаційно-правова форма господарювання - акціонерне товариство (Код 230).

1.6. Види діяльності за кодами КВЕД-2010:

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування.

1.7. Засновники та учасники

1.7.1. Засновником Товариства було Відкрите акціонерне товариство "Інвестиційна компанія "Київське інвестиційне акціонерне товариство".

1.7.2. На звітну дату (31.12.2021р.) акціонерами Товариства є:

фізичні особи - 80 осіб (68,30% статутного капіталу),	частка
кожної з них не перевищує 10%;	

юридичні особи - 5 осіб (31,70% статутного капіталу),	частка
кожної з них не перевищує 10%;	

1.8. Чисельність працюючих становила:

на 01.01.2021р. - 3 чол. (працюють за сумісництвом);

на 31.12.2021р. - 2 чол. (працюють за сумісництвом).

2. Основа надання інформації

2.1. Заява про відповідність

Дана фінансова звітність Товариства була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), які прийняті Радою з Міжнародних стандартів

бухгалтерського обліку (далі - РМСБО), та Тлумачень, які були випущені Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності (далі - КТМФЗ).

Перший фінансовий звіт, складений Товариством згідно за вимогами МСФЗ - за період, що завершився 31 грудня 2015 року. Дата переходу на МСФЗ - 01 січня 2014 року. Надалі - після подання першої фінансової звітності за міжнародними стандартами - Товариством організовано ведення бухгалтерського обліку відповідно до облікової політики, яка відповідає вимогам МСФЗ.

Затвердження фінансової звітності до випуску.

Згідно з вимогами МСБО 10 "Події після звітної дати" уповноваженою особою (органом), що затверджує фінансову звітність є виконавчий орган, тобто Директор Товариства. Дата затвердження фінансового звіту за 2021 рік до випуску - 10 березня 2022 року.

2.2. Формат фінансової звітності

МСБО 1 "Подання фінансових звітів" не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у вказаному стандарті наводиться перелік показників, які необхідно відображати в кожній з форм звітності та у примітках, які розкривають додаткову інформацію, як це передбачено МСФЗ/МСБО.

Міністерство фінансів України своїм Листом від 04.01.2013 р. № 31-08410-06-5/188 довело до відома підприємств, які складають фінансову звітність за МСФЗ, що для цієї звітності їм слід застосовувати форми звітності, передбачені національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, рекомендовано здійснювати у примітках до річної фінансової звітності.

З метою наближення формату фінансового звіту ПрАТ "Оксана Плюс" до вимог МСБО 1 "Подання фінансових звітів" у головні форми фінансового звіту (Звіт про фінансовий стан; Звіт про сукупні доходи) Товариством введено додаткову графу № 5 "Примітки" для перехресного посилання у фінансових звітах на номер примітки, де детально розкривається необхідна інформація щодо вказаної статті.

Для надання порівняльної інформації про зміни у власному капіталі за попередній період Товариством у фінансовій звітності за 2021 рік додатково наводиться Звіт про власний капітал за 2020 рік.

2.3. Суттєві припущення, судження та оцінки, застосовані управлінським персоналом під час складання фінансового звіту

Підготовка фінансової звітності у відповідності з МСФЗ вимагає від керівництва робити судження, оцінки та припущення, які впливають на вартість активів, зобов'язань на звітну дату та відображення у фінансовій звітності доходів і витрат, отриманих протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок (такі відмінності відображаються як зміна облікових оцінок).

2.3.1. Основоположне

припущення:

- фінансова звітність ПрАТ "Оксана Плюс" підготовлена виходячи з припущення безперервності його діяльності у осяжному майбутньому, відповідно до якого оцінка активів та зобов'язань Товариства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати надалі. Отже, реалізація активів і погашення зобов'язань Товариства відбуватиметься в ході звичайної діяльності.

Фінансова звітність Товариства не включає коригувань, які б необхідно було провести у випадку, якби Товариство не було здатне продовжувати свою діяльність.

2.3.2. Основні судження, що застосовуються управлінським персоналом Товариства під час складання МСФЗ - звітності:

? формування облікової політики та її зміни - викладені у розпорядчому документі, яким затверджено Положення про облікову політику ПрАТ "Оксана Плюс" у 2021 році;

? критерії визнання елементів фінансової звітності та припинення визнання - щодо дати визнання фінансових інструментів - за датою розрахунку (МСФЗ 9);

? потреба в перегляді облікових оцінок - щодо періодичності визначення справедливої вартості

фінансових інструментів - визначається розпорядженнями керівництва Товариства щодо окремих фінансових інструментів;

? судження, пов'язанні з отриманням контролю (визначення покупця, дати переходу контролю): згідно з МСФЗ 3, МСФЗ 10 - під час визнання фінансових активів;

? характер та рівень ризиків, що виникають унаслідок фінансових інструментів, та на які Товариство наражалося протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду, та яким чином керівництво Товариства управляє цими ризиками - згідно з МСФЗ 7;

? наявність компонентів, що відповідають критеріям визнання звітними сегментами (МСФЗ 8);

? класифікація фінансових інструментів - згідно з бізнес-моделлю управління фінансовими інструментами та запланованими грошовими потоками від вказаних інструментів - під час первісного визнання - за критеріями, наведеними у МСФЗ 9;

? судження щодо контролю та суттєвого впливу - згідно з критеріями, наведеними у МСФЗ 12;

? основний ринок, звичайність операцій, найвигідніше та найкраще використання не фінансових активів - для визначення справедливої вартості не фінансових активів - згідно з МСФЗ 13;

? згортання статей фінансової звітності (МСБО 1);

? розмежування на поточні та непоточні активи та зобов'язання - залежно від участі в операційному циклі діяльності Товариства - за МСБО 1;

? ознаки знецінення активів - залежить від виду активів: для необоротних активів - МСБО 16, 36, 38, 40; для запасів - МСБО 2; для фінансових інструментів - МСФЗ 9;

? класифікація подій після звітної дати на коригуючі та некоригуючі - згідно з МСБО 10, з урахуванням суттєвості події (для деталізації розкриття у Примітках);

? класифікація оренди на короткострокову та довгострокову - визначення відповідності критеріям договорів оренди згідно з вимогами МСФЗ 16;

? судження щодо визнання активу кваліфікаційним, зв'язок кваліфікаційного активу (МСБО 23) та кредитних ресурсів (дата початку, призупинення та припинення) - тривалість створення (поліпшення) активу - більше 3 місяців;

? відображення виручки за договорами з клієнтами: у момент часу.

2.3.3. Основи оцінки, застосованої при складанні фінансової звітності

До основних оцінок, що повинні бути покладені в основу МСФЗ-звітності, відносяться:

? оцінки щодо суттєвості: Товариством встановлено "кілька порогів" суттєвості - щодо відображення окремих статей у фінансовій звітності, щодо розкриття інформації у Примітках, щодо вибору окремих мультиплікаторів (ставки дисконтування тощо);

? кількісна інформація про ризики, що виникають унаслідок фінансових інструментів та на які Товариство наражається протягом періоду та на кінець звітного періоду (МСФЗ 7) - використовуються значення таких показників: суми збитків від очікуваних кредитних ризиків; значення коефіцієнтів ліквідності; фінансового левериджу; коефіцієнту вірогідності банкрутства Уільяма Бівера, тощо;

? метод оцінки справедливої вартості та результати його застосування, вхідні дані для методик оцінювання: використання даних відкритих джерел про справедливую (ринкову) вартість активів та зобов'язань - даних I та II рівня джерел, передбачених МСФЗ 13;

? зменшення корисності фінансових активів (зокрема - знецінення дебіторської заборгованості) - на підставі аналізу змін у стані платоспроможності дебітора порівняно з попередніми оцінками щоквартально - згідно з вимогами МСФЗ 9;

? функціональна валюта Товариства (за МСБО 21) - національна валюта України - гривня;

? оцінка непередбачених активів та зобов'язань - згідно з міркуваннями керівництва Товариства - зобов'язання, які згідно з вимогами МСБО 37 не слід відображати у фінансовій звітності, але слід розкривати у Примітках - зокрема, умовні зобов'язання, пов'язані з:

- незавершеними судовими справами;

- з очікуваними змінами у законодавстві;

- з обмеженнями у зв'язку з COVID - 19,

які можуть впливати на зобов'язання Товариства, і на які Товариство не має впливу;

? оцінки застосовуваних ставок дисконтування - залежить від виду активів, зобов'язань, щодо визначення теперішньої вартості яких здійснюється процедура дисконтування (можуть бути використані дані статистики НБУ про вартість кредитів або вартість депозитів, розрахунок середньозваженої вартості капіталу.

Висновок щодо оцінок, застосованих управлінським персоналом Товариства під час складання фінансового звіту за 2021 рік

Ця фінансова звітність підготовлена на базі історичної собівартості за винятком оцінки за справедливою та амортизованою вартістю для окремих активів.

Оцінку за справедливою вартістю використано для фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Фінансові інструменти становлять значну частину активів Товариства. Тому під час визначення їх справедливої вартості Товариством застосовуються методи оцінки фінансових інструментів, дозволені МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають дані, отримані із відкритих джерел, про поточну ринкову вартість даного або іншого (аналогічного за характером) активу - фінансового інструменту; розрахунок та аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості (у разі відсутності відкритих даних про справедливую вартість активу). Застосовані Товариством методи визначення справедливої вартості фінансових активів і зобов'язань відповідає вимогам МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю".

2.4. Основи облікової політики Товариства

2.4.1. База формування облікової політики
Облікова політика - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ/МСБО наводять облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та правдиву (неупереджену та достовірну) інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються.

Положення про облікову політику ПрАТ "Оксана Плюс" розроблене та затверджене керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ/МСБО, зокрема, МСБО 1 "Подання фінансових звітів"; МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

2.4.2. Коментар у зв'язку з пандемією COVID-19 і запровадженням з 24 лютого 2022 року воєнного стану в Україні

Під час підготовки фінансової звітності за 2021 рік враховано виклики, створені пандемією COVID-19, які мали вплив на життєздатність і безперервність діяльності ПрАТ "Оксана Плюс" протягом 2021 фінансового року, а також вплив на фінансову звітність Товариства за рік, що завершується 31.12.2021 р., впровадження з 24 лютого 2022 року в Україні воєнного стану, у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, і визнання Торгово-промисловою палатою України військової агресії форс-мажорними обставинами (надзвичайними, невідворотними) до їх офіційного закінчення для всіх без винятку суб'єктів господарювання.

Діяльність ПрАТ "Оксана Плюс" тісно пов'язана з консультуванням з питань комерційної діяльності й керування та дослідженням кон'юнктури ринку та виявленням громадської думки. Основні активи товариства - це частка адміністратора пенсійних фондів ТОВ "АЦПО", папери інститутів спільного інвестування (ICI), дебіторами та кредиторами ПрАТ "Оксана Плюс" також є ICI.

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан. Того ж дня НКЦПФР (Національна комісія з цінних паперів та фондовому ринку) на позачерговому засіданні прийняла низку рішень пов'язану з операціями з цінними паперами. Згідно з цим рішенням та наступним його уточненням датованим 08.03.2022 тимчасово з 11:00 24 лютого 2022 року зупинено розміщення, обіг та викуп всіх цінних паперів окрім проведення операцій необхідних для здійснення:

1) Національним банком монетарної та грошово-кредитної політики;

2) Міністерством фінансів операцій з обслуговування державного боргу. Цим рішенням в редакції 08.03.2022 було затверджено перелік міжнародних ідентифікаційних кодів цінних паперів, операції з якими дозволені на вторинному ринку на період дії воєнного часу (перелік регулярно оновлюється та доповнюється). Цей перелік складається виключно з військових облігацій - різновиду облігацій внутрішньої державної позики (ОВДП), емітентом яких є держава в особі Міністерства фінансів України з цільовим призначенням отриманих за них коштів - для потреб Збройних сил України та потреб держави у військовий час.

Також цим рішенням НКЦПФР було зупинено проведення операцій з активами ІСІ та НПФ відповідно.

Згадані вище рішення НКЦПФР мають значні наслідки для обертання та реалізації фінансових активів акціонерного товариства "Оксана Плюс". Це відбувається за рахунок відсутності або невеликої кількості надання консультаційних послуг та відсутності реалізації активів.

2.4.3. Облікова політика Товариства щодо методів подання інформації у фінансових звітах

МСБО 1 "Подання фінансових звітів" передбачає подання витрат у Звіті про фінансовий результат (Звіті про сукупний дохід), визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Такий підхід відповідає обліковій політиці Товариства. Проте, оскільки інформація про характер (елементи) витрат є корисною для прогнозування майбутніх результатів діяльності та грошових потоків, то ця інформація наведена у відповідному розділі Приміток до цього фінансового звіту.

Надання даних про рух грошових коштів від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошей чи виплат грошей. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

2.4.4. Основні положення облікової політики ПрАТ "Оксана Плюс" у 2021 році

З метою дотримання Товариством єдиних принципів та підходів до відображення у обліку та звітності господарських операцій, та надання доречної і правдивої інформації користувачам фінансової звітності ПрАТ "Оксана Плюс" обирає як найбільш оптимальні такі засади відображення господарських операцій, що передбачені відповідними МСФЗ/МСБО.

Елементи методології бухгалтерського обліку Вибір

Облік необоротних активів

Критерій віднесення активів до необоротних Термін служби - більше 365 днів

Критерій включення об'єкта до складу основних засобів За функціональною ознакою: наявність безпосереднього зв'язку з операційною діяльністю Товариства (незалежно від вартості)

Значення ліквідаційної вартості основних засобів Визначається комісією Товариства для кожного з об'єктів

- під час його визнання і

- переглядається на кінець звітного періоду (під час проведення річної інвентаризації активів і зобов'язань)

Значення ліквідаційної вартості нематеріальних активів Приймається на рівні 0,00 грн.

Модель подальшої оцінки необоротних активів Історична собівартість - за вирахуванням накопиченої амортизації та зменшення корисності активів

Метод нарахування зносу основних засобів Прямолінійний,

за нормами, виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів

Терміни корисного використання основних засобів Визначається комісією Товариства для кожного з об'єктів під час його визнання і може переглядається на момент проведення річної інвентаризації активів і зобов'язань

Терміни корисного використання основних засобів Визначається комісією Товариства для

кожного з об'єктів під час його визнання і може переглядається на момент проведення річної інвентаризації активів і зобов'язань

Метод нарахування амортизації нематеріальних активів Прямолінійний,

за нормами, виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів нематеріальних активів.

Амортизація нараховується лише щодо нематеріальних активів, термін корисного використання яких є обмеженим.

Облік операцій, пов'язаних із використанням активів інших підприємств:

- класифікація операцій із користуванням активами (майном) інших підприємств;
- застосування вимог МСФЗ 16 "Оренда" Варіант А.

Відображення активу у формі права користування майном у балансі Товариства (капіталізації дисконтованих орендних платежів за весь строк оренди) згідно з вимогами МСФЗ 16 "Оренда" у разі наявності вказаних ознак у договорі:

- терміну користування активами (майном) іншого підприємства протягом періоду більш тривалого, ніж 12 місяців;
- наявності у договорі опціону на подовження договору після 12 місяців і наміру Товариства скористатися вказаним опціоном;
- вартості об'єкта користування дорожче, ніж 5 тис. доларів;
- конкретної ідентифікації об'єкта і неможливості його заміни власником (орендодавцем);
- наявності контролю за використанням активу з боку орендаря

Варіант Б.

Відображення операції з користування активами іншого підприємства як витрат від отриманої послуги (операційні витрати у Звіті про сукупні доходи) без капіталізації майбутніх платежів і без визнання активу у формі права користування у Балансі - за відсутності у договорі наведених вище ознак.

Облік операцій з суборенди Варіант А. Відображення суборенди орендованих активів як операції з фінансової оренди: списання активу у формі права користування; відображення довгострокової дебіторської заборгованості за теперішньою вартістю; відокремлення у кожному нарахованому (отриманому) платежі суми фінансових доходів і суми зменшення заборгованості. Вказаний варіант застосовується у разі наявності ознак фінансової оренди, які наведені у МСФЗ 16 (актив після строку оренди не повертається орендодавцю; теперішня вартість орендних платежів дорівнює справедливій вартості орендованого активу; термін оренди становить більшу частину строку корисного використання активу; актив має специфічний характер, тощо).

Варіант Б. Надання орендованих активів у короткострокове користування іншим суб'єктам господарювання відображається як операційна оренда: отримана (нарахована) плата за послугу надавачем послуги відображається як операційний дохід періоду, а у контрагента - отримувача послуги - як операційні витрати періоду.

Варіант Б відповідає економічній сутності операцій і впливає з вимоги відображення операцій, виходячи з їх економічної суті, а не лише з юридичної форми, що згідно з Концептуальною основою фінансової звітності - 2018 (яка застосовується з 2020 року), є однією з якісних характеристик фінансової інформації.

Облік поточних (оборотних активів)

Система обліку запасів Постійна

Оцінка запасів, що надходять,

у поточному періоді За фактичною собівартістю (історичною вартістю)

із можливістю переоцінки на дату Балансу і

відображенням результату переоцінки у Звіті про сукупний дохід

Оцінка запасів на звітну дату За меншою з двох оцінок:

- собівартістю або за
- чистою вартістю реалізації

Метод оцінки вибуття запасів

Метод конкретної ідентифікації

Списання предметів, термін експлуатації яких становить менше 365 днів Списання 100% вартості під час передачі в експлуатацію

із одночасною організацією їх оперативного кількісного обліку за місцями експлуатації та МВО.

Оцінка дебіторської заборгованості за договорами з клієнтами (основна діяльність Товариства - дослідження кон'юнктури ринку та консультування з питань комерційної діяльності) За ціною операції

При первісному визнанні Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15), якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно з МСФЗ 15. Товариство застосовує практичний прийом згідно з пунктом 63 МСФЗ 15.

Оцінка резерву під очікувані кредитні збитки від торгівельної дебіторської заборгованості та від контрактних активів Товариство завжди оцінює резерв під збитки в розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам:

- на кожну звітну дату (щоквартально)
- за весь строк дії договору
- на індивідуальній основі - по кожному клієнту

Облік фінансових інструментів

Визнання фінансових інструментів

Визнання фінансових інструментів Лише за умови, якщо Товариство є стороною контрактної угоди щодо інструменту

Момент визнання і припинення визнання фінансового інструмента За датою розрахунку (розділ 2 МСФЗ 9)

Порядок заліку фінансового активу і фінансового зобов'язання Фінансовий актив і фінансове зобов'язання згортаються з відображенням у балансі згорнутого сальдо, якщо Товариство має:

- о юридичне право на залік визнаних сум;
- о можливість і намір погасити згорнуте зобов'язання або реалізувати активи і погасити зобов'язання одночасно

Бізнес - моделі управління фінансовими активами, що застосовуються Товариством

- о Спекулятивна - поточні фінансові інвестиції (утримувані для торгівлі)
- о Інвестиційно-консервативна (позики, боргові інструменти)
- о Змішана (боргові інструменти, інструменти власного капіталу інших підприємств)

Класифікація фінансових активів У відповідності з Розділом 4 МСФЗ 9 - на підставі тестування ознак фінансового активу - в залежності від їх подальшої оцінки

Групи фінансових активів Товариство виділяє такі групи фінансових активів, що надалі оцінюються за:

Група 1. За амортизованою вартістю за моделлю ефективної ставки відсотка

Група 2. Боргові інструменти - за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

Група 3. Інструменти капіталу - за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

Група 4. За справедливою вартістю через прибутки /збитки

Критерії віднесення фінансових активів до певної групи Одночасне виконання обох таких критеріїв:

- бізнес - моделі Фонду з управління фінансовими активами; та
- характеристиками грошових потоків, які установлені договором за фінансовим активом.

Документальне оформлення класифікації фінансових активів під час первісного визнання У первинні документи під час первісного визнання фінансового активу внести скорочені характеристики групи, до якої відносять актив:

АВ - П/З;

СВ - ІСД;

СВ - П/З

Критерії віднесення активу до такого, що оцінюється за амортизованою вартістю Одночасне

дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків;
- і договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми

Критерії віднесення активу до такого, що оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

Одночасне дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, і
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми

Критерії віднесення активу до такого, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється

за амортизованою собівартістю або

за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

Винятки під час класифікації фінансових активів 1. Товариство користується своїм правом (згідно з п. 4.1.5. МСФЗ 9) під час первісного визнання фінансового активу безвідклично призначити його як такий, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні активів або зобов'язань

2. Товариство залишає за собою право прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу, які в іншому випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідклично рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доході.

Перекласифікація фінансових інструментів Товариство має право на перекласифікацію фінансових інструментів у відповідності з вимогами МСФЗ 9 із відповідним відображенням у обліку (перспективно)

Відображення у фінансовій звітності грошових коштів та їх еквівалентів (і відсотків, нарахованих банківськими установами) А. По статті "Гроші та їх еквіваленти":

- гроші на поточних банківських рахунках (в національній валюті);
- еквіваленти грошових коштів;

депозити в банківських установах - до запитання

До складу цієї статті включаються еквіваленти грошових коштів. Згідно з МСБО 7: "Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості".

Нараховані банківською установою відсотки по групі А відображаються як інші операційні доходи.

Б. По статті "Поточні фінансові інвестиції":

- строкові депозити - терміном до 1 року

В. По статті "Інші довгострокові фінансові інвестиції":

- строкові депозити терміном понад 12 місяців від дати звітності

Нараховані банківською установою відсотки по групі Б і В відображаються як фінансові доходи

Оцінка фінансових активів У відповідності з Розділом 5 МСФЗ 9 - на підставі наведеної вище класифікації фінансових інструментів

Оцінка фінансових активів під час придбання (первісного визнання) Товариство під час первісного визнання оцінює фінансовий актив за його справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового активу, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу

Оцінка фінансових активів на звітну дату Після первісного визнання Товариство оцінює

фінансовий актив згідно з пунктами 4.1.1-4.1.4 МСФЗ 9:

- (а) за амортизованою собівартістю;
- (б) за справедливою вартістю через інший сукупний дохід; або
- (в) за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Зменшення корисності фінансових активів Товариство застосовує вимоги розділу 5.5. МСФЗ 9 щодо зменшення корисності:

- до фінансових активів, які оцінюються за амортизованою собівартістю, та
- до фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

Метод визначення суми резерву під кредитні збитки за фінансовим інструментом Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання. Коригування суми резерву під кредитні збитки за фінансовим інструментом Товариство визнає суму очікуваних кредитних збитків (або здійснює відновлення корисності), з метою коригування резерву під збитки станом на звітну дату, до суми, яка має бути визнана згідно з МСФЗ 9, і відображає вказане коригування

як прибуток або збиток від зменшення (відновлення) корисності в прибутку або збитку

Визнання резерву під збитки за фінансовими активами, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід Резерв під збитки визнається у складі витрат періоду і одночасно - на рахунках капіталу (іншого сукупного доходу) і

не зменшує балансової вартості фінансового активу, зазначеної у звіті про фінансовий стан

Визнання резерву під збитки за фінансовими активами, що оцінюються за амортизованою вартістю Резерв під збитки визнається у складі витрат періоду

як контрактивний рахунок і

зменшує балансову вартість фінансового активу

у звіті про фінансовий стан

Врахування Керівництвом Товариства вимог Регулятора - НКЦПФР - до оцінки фінансових інструментів Порядок оцінки активів (Додаток № 3 до цього наказу), розроблений Керівництвом Товариства з урахуванням вимог Регулятора - НКЦПФР - та згідно з МСФЗ 13 "Оцінка за справедливою вартістю"

Облік зобов'язань

Віднесення зобов'язань до довгострокових Термін погашення яких становить більше 12 місяців від звітної дати

Перелік створюваних забезпечень наступних витрат і платежів Забезпечення оплати відпусток працівникам Товариства;

Метод створення забезпечення для оплати відпусток Експертним шляхом:

- визначається сума фонду оплати відпусток (як добуток середньої заробітної плати за один день та середньої тривалості відпустки - 24 дні);

Облік доходів та витрат

Визнання доходу від основної діяльності - у бухгалтерському обліку Товариство використовує практичний прийом, що міститься у п.63 МСФЗ 15 "Виручка за договорами з клієнтами" дохід визнається як такий, що визнаний в момент часу.

Сума витрат з податку на прибуток За даними бухгалтерського обліку щодо суми прибутку до оподаткування, наведеної у Звіті про сукупний дохід.

Товариство використовує право на незастосування коригувань прибутку до оподаткування - згідно з ст. 134.1.1. ПКУ

Форма договорів, що застосовується Товариством Письмова

Застосована концепція збереження капіталу Концепція збереження фінансового капіталу

Облік операцій з суборенди Варіант А. Відображення суборенди орендованих активів як операції з фінансової оренди: списання активу у формі права користування; відображення довгострокової дебіторської заборгованості за теперішньою вартістю; відокремлення у кожному нарахованому (отриманому) платежі суми фінансових доходів і суми зменшення заборгованості. Вказаний варіант застосовується у разі наявності ознак фінансової оренди, які наведені у МСФЗ 16 (актив після строку оренди не повертається орендодавцю; теперішня вартість орендних платежів дорівнює справедливій вартості орендованого активу; термін оренди становить більшу частину строку корисного використання активу; актив має специфічний характер, тощо).

Варіант Б. Надання орендованих активів у короткострокове користування іншим суб'єктам господарювання відображається як операційна оренда: отримана (нарахована) плата за послугу надавачем послуги відображається як операційний дохід періоду, а у контрагента - отримувача послуги - як операційні витрати періоду.

Варіант Б відповідає економічній сутності операцій і впливає з вимоги відображення операцій, виходячи з їх економічної суті, а не лише з юридичної форми, що згідно з Концептуальною основою фінансової звітності - 2018 (яка застосовується з 2020 року), є однією з якісних характеристик фінансової інформації.

Закриття рахунків фінансових результатів Рах. 79 закривається у кінці звітного року
Застосування для обліку витрат рахунків класу 8 та 9 Застосовується лише клас рахунків 9;
клас рахунків 8 не застосовується

Склад витрат Товариства А. За договорами з постачальниками послуг:

- адміністративні витрати - списуються на витрати періоду повністю в період їх виникнення (метод є більш доцільним для діяльності Товариства);

Б. за договорами продажу фінансових активів:

- собівартість реалізації - списується одночасно з визнанням доходу від реалізації активу.

Облік власного капіталу

Зміни розміру зареєстрованого (статутного) капіталу Після державної реєстрації змін в НКЦПФР

Виправлення помилок минулих років, виявлених у поточному році За рахунок нерозподіленого прибутку (рах. 441), якщо вказані помилки вплинули на фінансовий результат відповідного року із відображенням у Звіті про власний капітал

Інші положення

Проведення інвентаризації Не рідше одного разу на рік, у відповідності з чинними нормативними документами (Положенням, затвердженим наказом Мінфіну України № 879 від 02.09.2014 р.)

Межа істотності (суттєвості) Визначається за рішенням (професійним судженням) керівництва Товариства - враховуючи положення документу: "Методичні рекомендації щодо облікової політики підприємства", затверджені наказом Мінфіну України від 27.06.2013 р. № 635

- для відокремлення і відображення статті фінансової звітності - 5 % від вартості активів на початок звітного періоду;

- для відображення подій і сум у Примітках до фінансового звіту - від 2 % до 5 % до вартості активів на початок звітного періоду та сутність події;

- для застосування ефективної (ринкової) ставки відсотка під час визначення ставки дисконтування - відхилення суми, визначеної за цими ставками на рівні 5 % і більше

Фінансова звітність Товариства

Формат фінансової звітності За формами фінансового звіту, наведені у Додатку 1 до національного П(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності (в редакції 2013 року) із додаванням графи "№ Примітки"

Звіт про сукупний дохід Єдиний звіт

Розрахунок прибутковості акцій (розділ III Звіту про сукупний дохід) Розрахунок наводиться у Звіті про сукупні доходи з метою надання корисної інформації користувачам фінансового звіту -

потенційним інвесторам,- незважаючи на те, що МСБО 33 не вимагає від Товариства наводити вказаний розрахунок.

Сфера застосування МСБО 33 "Прибуток на акцію" передбачає складання цього розрахунку лише для підприємств, звичайні або потенційні, звичайні акції яких продаються та купуються на відкритому ринку (на внутрішній чи закордонній фондовій біржі або на позабіржовому ринку, включаючи місцеві та регіональні ринки), або (і) які подають до комісії з цінних паперів або до іншої регулювальної організації з метою випуску звичайних акцій на відкритому ринку

Звіт про рух грошових коштів За прямим методом

Податковий облік та податкова звітність - відповідальна особа -
головний бухгалтер

2.5. Врахування у обліковій політиці Товариства нового стандарту, змін до Концептуальної основи фінансової звітності, а також поправок до існуючих МСФЗ/МСБО

2.5.1. Стандарт, який набрав чинності з 01.01.2019р.

" МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - застосовується для фінансових звітів за період, що завершується 31 грудня 2019 року і замінив МСБО 17 "Оренда".

Для діяльності Товариства - відповідно, для показників його фінансової звітності, орендні відносини не є суттєвими операціями. Оскільки у діяльності Товариства (як орендаря) застосовуються короткострокові договори оренди, впливу на показники фінансової звітності Товариства прийняття вказаного стандарту (порівняно з МСБО 17) не справить (отже, не призведе до необхідності капіталізації права користування орендованим активом).

2.5.2. Зміни до Концептуальної основи фінансової звітності (очікувані)

Рада з МСБО 29.03.2018 р. опублікувала оновлену версію Концептуальної основи фінансової звітності, яка діє з початку 2020 року. Під час розробки Положення про облікову політику ПрАТ "Оксана Плюс" враховано внесені зміни, зокрема, уточнення у визначенні активів, зобов'язань, доходів та витрат, повернення принципу обачності та принципу превалювання економічної суті над формою під час відображення господарських операцій.

У свою чергу, Рада з МСБО буде орієнтуватися на оновлену Концептуальну основу під час розроблення нових МСФЗ, а отже, вказані зміни можуть мати непрямий вплив на фінансову звітність Товариства.

2.5.3. Врахування у обліковій політиці останніх змін до існуючих МСФЗ/МСБО

ПрАТ "Оксана Плюс", керуючись вимогами Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", використовує у своїй обліковій політиці редакцію МСФЗ/МСБО, що розміщена на офіційному сайті Міністерства фінансів України, проте вивчає подальші зміни як у Концептуальній основі фінансової звітності, так і у МСФЗ/МСБО, що передбачаються РМСФЗ та обговорюються на час складання фінансової звітності.

Рада з МСБО в межах традиційного проекту щорічних удосконалень 2018-2020 оприлюднила поправки до трьох МСФЗ і одного МСБО, серед яких:

" МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності"

" МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти";

" МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда";

Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності" стосується добровільних звільнень для дочірніх компаній, які пізніше за материнську переходять на МСФЗ.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 стосуються дочірніх компаній, які вперше застосовують МСФЗ, а також поширюються на асоційовані компанії та спільні підприємства.

Їх впровадження планується перспективно, тобто компанії, що вже перейшли на МСФЗ (як ПрАТ "Оксана Плюс"), цю правку не враховуватимуть.

Отже, на фінансову звітність ПрАТ "Оксана Плюс" вказані поправки не можуть мати впливу.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" стосується комісій в операціях між існуючими позичальником і кредитором по заміні одного боргового інструменту на інший з істотно відмінними умовами.

Зазначені операції, відповідно до вимог п.3.3.2 МСФЗ (IFRS) 9 обліковують як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання.

Для винесення судження щодо суттєвості використовують 10%- тест, в який включаються виплати комісійної винагороди за вирахуванням отриманої комісійної винагороди. Суть правок полягає у тому, що для цілей 10%- тесту пропонується включати тільки комісії, сплачені (отримані) між позичальником і кредитором, включаючи комісії, сплачені (отримані) позичальником або кредитором від імені один одного. Врахування грошових потоків, виплачених або отриманих від третіх сторін (крім позичальника і кредитора), не відображає різниці між попереднім та новим фінансовим зобов'язанням, тому для цілей 10%- тест не враховується. Вказана поправка застосовується перспективно. Товариством у обліковій політиці враховується вказана поправка.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда". Рада з МСФЗ пропонує внести уточнення до ілюстративного прикладу № 13 до цього стандарту та виключити з його умов відшкодування орендарю від орендодавця щодо поліпшень орендованого майна. На вимоги стандарту, як і на фінансову звітність Товариства, ця поправка жодним чином не вплинула.

У обліковій політиці Фонду враховано зміни, внесені у окремі МСБО /МСФЗ у 2021 році, зокрема:

- Зміни до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" щодо умов припинення визнання фінансових інструментів, обліку хеджування, розкриття інформації про фінансові інструменти.

- Зміни до МСБО 16 "Основні засоби", що діють з 01.01.2021р., щодо визнання доходу від отриманої продукції під час випробувань об'єкту, не мають впливу на звітність Фонду, оскільки необоротні активи у нього відсутні;

Керівництво Товариства аналізує також і очікувані у 2022-2023рр. зміни до діючих МСБО/МСФЗ, а також їх вплив на облікову політику Товариства. Зокрема:

- Зміни до МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" стосуються витрат, безпосередньо пов'язаних з укладанням договорів (для обтяжливих контрактів), застосування змін очікується з 01.01.2022 року;

- Зміни до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" пов'язані з відображенням умовних зобов'язань під час придбання бізнесу (із застосуванням положень МСБО 37); застосування змін очікується з 01.01.2022 року;

- Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" щодо класифікації довгострокових зобов'язань Зокрема, уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду; застосування змін очікується з 01.01.2023 року;

- МСФЗ 17 "Страхові контракти", застосування якого перенесено з 2021 року на 2023 рік, не стосується діяльності Товариства, і на звітність впливу не матиме.

3. Розкриття інформації (деталізація)

окремих суттєвих статей фінансової звітності

3.1.Необоротні активи

3.1.1. Нематеріальні активи

Станом на 21.12.2021 р. нематеріальні активи відсутні.

3.1.2. Основні засоби

тис. грн.

Показники	Машини та обладнання	Інструменти, приладдя	Усього
-----------	----------------------	-----------------------	--------

Первісна (переоцінена) вартість			
---------------------------------	--	--	--

На 31 грудня 2020 року	-	-	-
Надходження 25	-	25	
Вибуття	-	-	-
на 31 грудня 2021 року	25		

-	25		
Знос основних засобів			
на 31 грудня 2020 року	-	-	-
Нарахування за рік 2	-	2	
Вибуття	-	-	-
на 31 грудня 2021 року	2	-	2
Втрати від зменшення корисності	-	-	-
Дохід від відновлення корисності	-	-	-
Залишкова (балансова) вартість основних засобів			
на 31 грудня 2021 року	23	-	23

3.2. Поточні (оборотні активи)

3.2.1. Запаси

Станом на 31.12.2021 р. запаси відсутні

3.2.2. Гроші та їх еквіваленти

Склад грошових коштів (у національній валюті) та їх еквівалентів: тис. грн.

Показники 31.12.2021 31.12.2020

Гроші - усього* - 17

у тому числі: - гроші на поточних банківських рахунках - 17

Усього* - -

3.2.2.1 Розкриття інформації щодо статті "Гроші та їх еквіваленти"

№ з/п Назва банку

(Код за ЄДРПОУ) Відсоткова ставка Сума, грн. Дата розміщення коштів Дата повернення - за договором

31.12.2021р. 31.12.2020р.

Поточний рахунок в банківській установі

1. АТ "ПІРЕУС БАНК МКБ" (20034231) не визначена - (поточний рахунок)
319,40 17 434,98 27.03.2013 На вимогу

Усього 319,40 17 434,98 X X

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних рахунках в національній валюті та оцінюються за номіналом.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом "Грошові кошти та їх еквіваленти" у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання. За звітний період кредитний ризик значно не змінювався, тому резерв під збитки за фінансовим інструментом "Грошові кошти та їх еквіваленти" не нараховувався.

3.2.3. Фінансові інструменти

3.2.3.1. Поточні фінансові інвестиції - фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через прибутки/збитки (згідно з вимогами МСФЗ 9) тис. грн.

Компоненти фінансових інструментів 31.12.2021 31.12.2020

Інструменти власного капіталу (акції) 356 531

Частки (паї) у статутному капіталі інших підприємств 14 296 16 878

Усього 14 652 17 409

3.2.3.2. Детальна інформація про склад фінансових інструментів (інструментів власного капіталу)

грн.

№ з/п Компоненти поточних фінансових інвестицій, які оцінені за справедливою вартістю
Справедлива вартість, грн.

31.12.2021 31.12.2020

№ з/п	Інструменти власного капіталу - акції	Оцінена вартість		Кіль-кість		Відсоток володіння		Оцінена вартість		Кіль-кість		Відсоток володіння		Оцінена вартість		Кіль-кість		Відсоток володіння	
		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2021	
1.	БАТ "Веретено"1	0,00*	122	0,01	0,00*	122	0,01												
2.	БАТ "Перемога"2	0,00*	4 000	0,10	0,00*	4 000	0,10												
3.	БАТ "Сталькон"3	0,00*	7 458 780		0,25	0,00*	7 458 780	0,25											
4.	БАТ "Сумський рафінадний завод"4				0,00*	373 746	0,65	0,00*	373	746									
5.	БАТ "Херсонські комбайни"5			0,00*	196 000	0,20	0,00*	196 000	0,20										
6.	ПАТ "ЖЛК-Україна"		3 250,00		13 000	0,11	3 250,00	13 000	1,27										
7.	ПАТ "ЗНВКІФ "Капітал Інвест"6	0,00*	10	0,01	0,00*	10	0,01												
8.	ПАТ "ЗНКІФ "КІНТО Капітал"		345 612,00	327	5,14	520 612,00	502	5,58											
9.	ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-4"	5 150,00	1	0,01	5 150,00	1	0,01												
10.	ПАТ "Норд"	2 200,00	11	0,00	2 200,00	11	0,00												
11.	ПАТ "Рівненський радіотехнічний завод"7				0,00*	847 750	1,89	0,00*	847	750									
12.	ПрАТ "КІНТО"	46,25	46	0,00	46,25	46	0,00												
13.	ПрАТ "Приморець"8	0,00*	2 250	0,24	0,00*	2 250	0,24												

Всього за акціями:

* обліковуються у кількісному виразі за нульовою вартістю 356 258,25 X X 531 258,25 X X

Корпоративні права

14.	ТОВ "АЦПО"3	781 768,43	-	75,70	3 781 768,43	-	74,70												
15.	ТОВ "КІНТО Інвест"		7 914 055,30	-	18,19	10 495 055,30	-	13,30											
16.	ТОВ "КІНТО, Лтд"	2 486 408,10	-	87,89	2 486 708,10	-	87,89												
17.	ТОВ "ІНТО-Консалтинг"	8,50	-	0,003	8,50	-	0,003												
18.	ТОВ "МФМ Плюс"	114 000,00	-	1,00	114 000,00	-	1,00												
Всього		14 296 240,33	X	X	16 877 540,33	X	X												

Разом - фінансові інструменти, які оцінені за справедливою вартістю через прибутки/збитки
14 652 498,58 - - 17 408 798,58 - -

*Розкриття інформації щодо фінансових інструментів

(інструментів власного капіталу) з нульовою балансовою вартістю

№	Ознака знецінення	Підстава
1	зупинено обіг ЦП	ТУ ДКЦПФР у м. Києві на підставі акту про відсутність емітента за місцезнаходженням від 13.04.2009р.
2	зупинено обіг ЦП	розпорядження ДКЦПФР від 16.12.2011р. №224-КУ-3
3	зупинено обіг ЦП	Судове рішення про визнання юридичної особи банкрутом і відкриття ліквідаційної процедури від 22.01.2007 № 42/194Б
4	зупинено обіг ЦП	розпорядження НКЦПФР від 27.05.2013р. №21-СХ-2-3
5	зупинено обіг ЦП	рішення НКЦПФР від 25.03.2014р. №369
6	зупинено обіг ЦП	рішення НКЦПФР від 31.07.2018р. №529

7 зупинено обіг ЦП розпорядження НКЦПФР від 06.02.2015р. №02-ЗХ-4-З

8 зупинено обіг ЦП рішення НКЦПФР від 13.03.2015р. №344

3.2.3.3. Розкриття іншої інформації про фінансові інструменти

Для визначення справедливої вартості фінансових активів Товариство застосовує методи, передбачені МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", зокрема, оцінки справедливої вартості за допомогою ієрархії справедливої вартості, яка відображає значущість вхідних даних, використаних при складанні оцінок.

А. Інформація про використання вхідних даних для визначення справедливої вартості фінансових інструментів - інструментів капіталу

Рівень вхідних даних для оцінки згідно з МСФЗ 13 Найменування фінансового активу - інструменту капіталу Справедлива вартість, тис. грн.

на 31.12.2021р.

1й рівень 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

Усього - по цій групі фінансових інструментів -

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

Усього - по цій групі фінансових інструментів

-

3й рівень* Вхідні дані 3-го рівня - це вхідні дані для актива чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі

ПАТ "ЖЛК-Україна" 3 250,00

ПАТ "ЗНКІФ "КІНТО Капітал" 345 612,00

ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-4" 5 150,00

ПАТ "Норд" 2 200,00

ПрАТ "КІНТО" 46,25

ТОВ "АЦПО" 3 781 768,43

ТОВ "КІНТО Інвест" 7 914 055,30

ТОВ "КІНТО, Лтд" 2 486 408,10

ТОВ "КІНТО-Консалтинг" 8,50

ТОВ "МФМ Плюс" 114 000,00

Усього - по цій групі фінансових інструментів

14 652 498,58

Разом - по фінансовим інструментам - інструментам капіталу, які оцінюються за справедливою вартістю 14 652 498,58

* В процесі визначення справедливої вартості фінансових активів - інструментів капіталу - Товариство користується своїм правом застосовувати положення МСФЗ 9 "Фінансові інструменти), зокрема, п.Б.5.2.3. (Інвестиції в інструменти власного капіталу та договори на такі інвестиції), згідно з яким усі інвестиції в інструменти власного капіталу та договори на такі інвестиції повинні оцінюватись за справедливою вартістю. Водночас, у виключних випадках, собівартість може бути прийнятною оцінкою справедливої вартості. Така ситуація може мати місце у разі недостатності наявної більш актуальної інформації для оцінки справедливої вартості або за наявності широкого діапазону можливих оцінок справедливої вартості, коли собівартість відображає найкращу оцінку справедливої вартості у межах цього діапазону.

Б. Фінансові інструменти, які нескасовно призначені Товариством при первісному визнанні такими, що оцінюються за справедливою вартістю через прибутки / збитки - відсутні

В. Товариство не використовувало своє право, дозволене МСФЗ 9 на призначення інвестицій в інструменти капіталу як таких, що будуть оцінюватися за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході.

Г. Грошові кошти, еквіваленти грошових коштів, які відображені у складі поточних фінансових інвестицій - на 31.12.2021 р. та на 31.12.2020 р. відсутні.

3.2.3.4. Фінансові активи, оцінені за амортизованою собівартістю - поточна дебіторська заборгованість

тис. грн.

№ з/п Показники 31.12.2021 31.12.2020

1. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - балансова вартість

1

6

1.1. первісна вартість 1 6

1.2. резерв очікуваних збитків від кредитних ризиків* - -

2. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 2

3. Інша поточна дебіторська заборгованість - балансова вартість (дорівнює первісній)

2

2

Усього - балансова вартість 5 8

* пов'язані кредитні похідні інструменти, які зменшують цей максимальний рівень кредитного ризику, Товариством не створювались.

3.2.3.4.1. Детальна інформація про склад дебіторів Товариства на 31.12.2021р.

Дебіторська заборгованість за послуги - з основної діяльності Товариства*

№ з/п	Дебітор	Предмет заборгованості	Сума заборгованості, грн.	Дата виникнення
-------	---------	------------------------	---------------------------	-----------------

1.	ДПІ у Подільському р-ні м. Києва (ЄДРПОУ 37993783)	Податок на прибуток		
	1 642,99	31.12.2021	11.03.2022	

2.	ТОВ "КІНТО, Лтд" (ЄДРПОУ 19263860)	Депозитарні послуги	100,00	04.11.2021
				31.01.2022

3. ПАТ "НДУ"

(ЄДРПОУ 30370711)	Депозитарні послуги	838,00	20.12.2021	31.01.2022
-------------------	---------------------	--------	------------	------------

4. ПАТ СП "Бершадське"

(код ЄДРПОУ 00385678)	Цінні папери	2 000,00	31.12.2021	31.12.2022
-----------------------	--------------	----------	------------	------------

Усього	4 580,99	X	X	
--------	----------	---	---	--

* Похідні фінансові інструменти, які призначались би для хеджування грошових потоків, Товариством у 2021 році не використовувались.

Поточна дебіторська заборгованість враховувалась за вартістю погашення (без дисконтування), оскільки вплив зміни вартості грошей у період, який не перевищує 12 місяців, не є суттєвим.

Дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти. При первісному визнанні Товариство оцінює дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15), якщо дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно з МСФЗ 15.

Товариство застосовує практичний прийом згідно з пунктом 63 МСФЗ 15.

Цей прийом не передбачає обов'язкового коригування обіцяної суми компенсації з метою урахування істотного компонента фінансування, якщо Товариство очікує на момент укладення договору, що період між часом, коли Товариство передає обіцяний товар або послугу клієнтові, та часом, коли клієнт платить за такий становитиме не більше одного року.

У разі порушення справи про банкрутство боржника на дебіторську заборгованість боржника нараховується резерв очікуваних кредитних збитків.

У разі припинення провадження у справі про банкрутство боржника резерв очікуваних кредитних збитків, нарахований на дебіторську заборгованість такого боржника, скасовується

(зменшується).

У складі дебіторської заборгованості прострочена заборгованість за 2021 рік відсутня.

3.2.3.4.2. Детальна інформація про склад дебіторів Товариства на 31.12.2020р.

№ з/п	Дебітор	Предмет заборгованості	Сума заборгованості, грн.	Дата виникнення	Планова дата погашення
1.	ТОВ Аудиторська фірма "НХД-АУДИТ"				
(ЄДРПОУ 31725342)	Аудиторські послуги	5 000,00	24.12.2020	30.04.2021	
2.	ТОВ "КІНТО, Лтд" (ЄДРПОУ 19263860)	Депозитарні послуги	100,00	05.11.2020	31.01.2021
3.	ПАТ "НДУ"				
(ЄДРПОУ 30370711)	Депозитарні послуги	400,00	21.12.2020	31.01.2021	
4.	ПАТ СП "Бершадське"				
(код ЄДРПОУ 00385678)	Цінні папери	2 000,00	31.12.2020	31.12.2021	
Усього		7 500,00	X	X	

У складі дебіторської заборгованості прострочена заборгованість за 2020 рік відсутня.

3.3. Зобов'язання та забезпечення

3.3.1. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Оцінка довгострокових фінансових зобов'язань.

Товариство не призначало фінансові зобов'язання як такі, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки як прибутку або збитку відповідно до ст. 4 МСФЗ 9.

Довгострокові фінансові зобов'язання у разі їх виникнення оцінюються за амортизованою вартістю.

Станом на 31.12.2021 р. довгострокові зобов'язання і забезпечення відсутні

3.3.2. Поточні зобов'язання і забезпечення

тис. грн.

№ з/п Компоненти поточних зобов'язань і забезпечень 31.12.2021 31.12.2020

1. Поточна кредиторська заборгованість:

- за товари, роботи, послуги

5 095

7 612

2. Розрахунки з бюджетом - 9

3. Одержані аванси 813 1 045

Усього - поточні зобов'язання і забезпечення 5 908 8 666

3.3.2.1. Детальна інформація про склад кредиторів Товариства на 31.12.2021 р.

№

з/п	Кредитор	Предмет заборгованості	Сума заборгованості, грн.	Дата виникнення	Планова дата погашення
1.	ПрАТ "КІНТО" (ІДПІФ "Достаток" ЄДРПОУ 16461855)	Цінні папери	1 440 265,69		
31.12.2021				31.12.2022	
2.	ПрАТ "КІНТО" (ІДПІФ "КІНТО-Народний" ЄДРПОУ 16461855)	Цінні папери	36 181,00		
31.12.2021				31.12.2022	
3.	ПрАТ "КІНТО" (ВДПІФ "КІНТО-Класичний" ЄДРПОУ 16461855)	Цінні папери	449 595,63		
31.12.2021				31.12.2022	
4.	ТОВ "КІНТО Інвест"				
(ЄДРПОУ 32915716)	Цінні папери	3 094 821,43	31.12.2021	31.12.2022	
5.	ТОВ "Юридична компанія КДК Партнерс" (41077478)	Юридичні послуги	70 000,00		
31.12.2020				31.03.2022	
6.	ТОВ "КІНТО Інвест"				
(ЄДРПОУ 32915716)	Оренда приміщення	2 421,04	31.12.2021	31.01.2022	
7.	ТОВ "КІНТО, Лтд"				

(ЄДРПОУ 19263860) Депозитарні послуги 300,00 31.12.2021 31.01.2022

8. Приватний нотаріус Коба Наталя Володимирівна (ПН 2961212020) Нотаріальні послуги 2 100,00 24.12.2021 31.01.2022

9. ТОВ "КІНТО Інвест"

(ЄДРПОУ 32915716) Повернення авансів 812 861,05 31.12.2021 31.12.2022

Усього 5 908 545,84 X X

На 31.12.2021 р. Товариство не має невиконаних зобов'язань, як щодо основних сум заборгованостей, так і щодо строків погашення цих зобов'язань до сплати.

3.3.2.2. Детальна інформація про склад кредиторів Товариства на 31.12.2020 р.

№

з/п	Кредитор	Предмет заборгованості	Сума заборгованості, грн.	Дата виникнення
-----	----------	------------------------	---------------------------	-----------------

1.	ПрАТ "КІНТО" (ІДПІФ "Достаток" ЄДРПОУ 16461855)	Цінні папери	1 440 265,69	31.12.2020 31.12.2021
----	---	--------------	--------------	-----------------------

2.	ПрАТ "КІНТО" (ІДПІФ "КІНТО-Народний" ЄДРПОУ 16461855)	Цінні папери	36 181,00	31.12.2020 31.12.2021
----	---	--------------	-----------	-----------------------

3.	ПрАТ "КІНТО" (ВДПІФ "КІНТО-Класичний" ЄДРПОУ 16461855)	Цінні папери	449 595,63	31.12.2020 31.12.2021
----	--	--------------	------------	-----------------------

4. ТОВ "КІНТО Інвест"

(ЄДРПОУ 32915716) Цінні папери 4 473 376,06 31.12.2020 31.12.2021

5.	ПАТ "ЗНКІФ "КІНТО Капітал" (ЄДРПОУ 32980900)	Цінні папери	1 140 836,25	31.12.2020 31.12.2021
----	--	--------------	--------------	-----------------------

6.	ТОВ "Юридична компанія КДК Партнерс" (41077478)	Юридичні послуги	70 000,00	31.12.2020 31.12.2021
----	---	------------------	-----------	-----------------------

7. ПрАТ "КІНТО"

(ЄДРПОУ 16461855) Оренда приміщення 1 207,39 31.12.2020 31.01.2021

8. ТОВ "КІНТО, Лтд"

(ЄДРПОУ 19263860) Депозитарні послуги 300,00 31.12.2020 31.01.2021

9.	ДП у Подільському р-ні м. Києва (ЄДРПОУ 37993783)	Податок на прибуток	8 510,01	31.12.2020 11.03.2021
----	---	---------------------	----------	-----------------------

10. ТОВ "КІНТО Інвест"

(ЄДРПОУ 32915716) Повернення авансів 1 045 322,80 31.12.2020 31.12.2021

Усього 8 665 594,83 X X

3.4. Власний капітал

Складові	власного	капіталу:
----------	----------	-----------

тис. грн.

Статті (складові капіталу)	31.12.2021	31.12.2020
----------------------------	------------	------------

Зареєстрований (статутний) капітал	6 170	6 170
------------------------------------	-------	-------

Додатковий капітал (емісійний дохід)	1 399	1 399
--------------------------------------	-------	-------

Капітал у дооцінках	-	-
---------------------	---	---

Резервний капітал	759	759
-------------------	-----	-----

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	444	440
---	-----	-----

Усього	8 772	8 768
--------	-------	-------

3.4.1. Зареєстрований (статутний) капітал Товариства

При заснуванні Товариства (грудень 1993 року) засновниками було сформовано статутний капітал у розмірі 17 тис. грн. Форма оплати - власні грошові кошти засновників.

За час існування Товариства статутний капітал збільшувався двічі:

1. на підставі рішення Загальних зборів акціонерів Товариства від 12.02.1999 р. - розмір статутного капіталу визначено на рівні 617 000 (шістсот сімнадцять тисяч) гривень, поділених на 61 700 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн.;

2. на підставі рішення Загальних зборів акціонерів Товариства від 23.10.2007 р. - розмір

статутного капіталу визначено на рівні 6 170 000 (шість мільйонів сто сімдесят тисяч) гривень. Збільшення розміру статутного капіталу здійснено шляхом збільшення номінальної вартості акції з 0,01 грн. до 0,1 грн. Кількість акцій залишилась незмінною - 61 700 000 шт. Джерело оплати - реінвестування дивідендів, нарахованих акціонерам Товариства за 2006 рік у сумі 5 553 000,0 грн.

3.4.2. Додатковий капітал (емісійний дохід) становив:

на 31.12.2020р - 1 399 тис. грн.;

на 31.12.2021р - 1 399 тис. грн.

3.4.3. Резервний капітал Товариства

- протягом 2021 року вартість резервного капіталу не змінювалась і становила 759 тис. грн. (12,3% від статутного капіталу). Резервний капітал сформовано у попередні періоди згідно з вимогами статті 19 Закону України "Про акціонерні товариства".

3.4.4. Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) Товариства становив:

- на 01.01.2021р. - 440 тис. грн.;

- на 31.12.2021р. - 444 тис. грн.

3.4.5. Вилучений та неоплачений капітал

Станом на 31.12.2021 р. відсутні.

3.5. Доходи та витрати

3.5.1. Доходи

3.5.1.1. Дохід від договорів з клієнтами

Склад доходів від реалізації товарів та послуг, що становлять основну діяльність Товариства: тис. грн.

№ з/п Види послуг 2021 2020

1. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 430 -

Усього 430 -

3.5.1.2.

Інші

доходи

тис. грн.

№

з/п Види доходу 2021 2020

1. Дохід від реалізації фінансових інструментів 2 762 3 042

2. Отримання безповоротної фінансової допомоги 112 -

Усього 2 874 3 042

3.5.2. Витрати

3.5.2.1.

Адміністративні

витрати

тис. грн.

№

з/п Елементи адміністративних витрат 2021 2020

1. Оплата праці 231 58

2. Податки і збори 51 13

3. Оренда приміщення 17 14

4. Інформаційні послуги 4 5

5. Аудиторські послуги 10 9

6. Депозитарні послуги 4 6

7. Послуги банку 7 4

8. Послуги листування 1 1

9. Консультаційні послуги 200 70

10. Програмне забезпечення 12 -

11. Амортизація основних засобів 2 -

12. Нотаріальні послуги 4 -

Усього адміністративні витрати: 543 180

3.5.2.2.

Інші

витрати:

тис. грн.

№

з/п Види витрат 2021 2020

1. Собівартість реалізованих фінансових інструментів 2 756 2 272

Усього 2 756 2 272

3.5.2.3. Непередбачені зобов'язання та передбачені активи Товариства

На 31.12.2021 року Товариство не виступає учасником (стороною) будь - яких судових справ, тому передбачені активи, як і передбачені зобов'язання, відсутні.

4. Характеристика ризиків та політика управління ними керівництвом Товариства

4.1. Характеристика ризиків, пов'язані з загальними умовами господарської діяльності в Україні
Україна, як країна для ведення бізнесу і - особливо бізнесу, пов'язаного з фінансовою діяльністю, була і лишається країною з високими ризиками, про що свідчать низькі, на рівні спекулятивних кредитні рейтинги країни.

Бойові дії на Сході країни, які призвели до розриву господарських зв'язків між підприємствами, втрата контролю над частиною території, фактично економічна блокада зі сторони Російської Федерації в період 2014-2016 років призвели до дуже серйозного економічного спаду і значно поглибили боргову ситуацію в Україні. Перераховані фактори, а також гірша економічна кон'юнктура в цей період також призвели до значного погіршення фінансового стану українських підприємств.

Починаючи з 2017 року економіка країни почала демонструвати певні ознаки відновлення та зростання. Країна перейшла до політики гнучкого валютного курсу, провела частково реформи в енергетичному секторі, поборолла банківську кризу, посилила боротьбу з корупцією. Проте, що стосується боргової ситуації держави Україна, то вона залишається дуже складною і буде такою принаймні ще кілька років.

Таким чином, незважаючи на певні економічні досягнення, Україна залишається країною, яка значною мірою залежить від Міжнародного валютного фонду в плані фінансування, так само, як і від інших кредиторів, в тому числі Європейського Союзу та Світового банку.

Складаючи фінансову звітність за 2021 рік, управлінський персонал оцінив здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. В зв'язку з подіями, які сталися наприкінці лютого 2022 року, а саме військовим вторгненням Російської Федерації на територію України, керівництво Товариства має наміри продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Останні два роки Товариство демонструє прибуткові результати своєї діяльності, на основі чого можна дійти висновку про доречність безперервності.

Війна нанесла і продовжує наносити колосальний удар по бізнесу емітентів акцій в Україні, акціями яких володіють Товариства та НФП. Відповідно після припинення бойових дій ціни цих цінних паперів значно зменшаться.

Зробити попередню оцінку фінансового впливу таких подій на фінансову звітність ПрАТ "Оксана Плюс" за 2021 рік і наступні роки практично неможливо.

4.2. Фінансові ризики є типовими для суб'єктів господарювання і включають: кредитний ризик, ризик неліквідності, інші ринкові ризики.

4.2.2. Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Зокрема, це ризик пов'язаний з неможливістю виконати свої фінансові зобов'язання по виплатам кредиторам через брак грошових коштів або іншого фінансового активу.

Динаміка рівня ризику ліквідності активів Товариства характеризують наведені нижче дані

№ з/п Показники на 31.12.2021 на 31.12.2020

1. Вихідні дані*, тис. грн.

1.1. Вартість активів на кінець звітного періоду 14 680 17 434

1.2. Вартість поточних активів на кінець звітного періоду 14 680 17 434

1.2.1. у тому числі: запаси - -

1.2.2. гроші, розрахунки та інші активи 14 680 17 434

1.2.2.1. з п.1.2.2 - гроші та їх еквіваленти, поточні фінансові інвестиції 14 652 17 426

1.3. Зобов'язання на кінець звітного періоду 5 908 8 666

1.3.1. поточні зобов'язання 5 908 8 666

1.4. Сума амортизації необоротних активів за період 2 -

1.5. Чистий прибуток (збиток) за рік 4 579

1.6. Вартість нетто-робочого капіталу (власних оборотних коштів) 8 772 8 768

2. Показники ліквідності Товариства

№ Показник Значення
Нормативне Фактичне

2.1. 2.2. 2.3. коефіцієнт абсолютної ліквідності ліквідності (лакмусовий)

коефіцієнт швидкої ліквідності не менше 0,6 і не більше 0,8

коефіцієнт покриття не менше 0,15

не менше 1,0 2,48

2,48

2,48 2,01

2,01

2,01

3. Показник вірогідності банкрутства

3.1. коефіцієнт Уїльяма Бівера не менше 0,2 0,0007 0,067

Наведені у таблиці показники, надають підставу для висновків щодо ліквідності активів Товариства:

" вартість активів за 2021 рік зменшилась на 2 754 тис. грн., або на 15,8%;

" всі показники ліквідності активів (поточної платоспроможності) Товариства знаходяться на високому рівні, перевищуючи їх нормативні значення;

" на кінець 2021 року коефіцієнт Бівера має позитивне значення. Коефіцієнт Бівера може свідчити про загрозу банкрутства, коли його рівень є менше, ніж 0,2 протягом кількох періодів (3 років).

Дії управлінського персоналу Товариства з метою підтримання рівня ліквідності активів

Стан та динаміка ліквідності - спроможності своєчасно виконувати свої фінансові зобов'язання - ретельно контролюється керівництвом Товариства, для чого управлінський персонал використовує процес детального (подекадного) бюджетування та прогнозу надходження і видатків грошових коштів для того, щоб отримати гарантії наявності адекватних ліквідних коштів як забезпечення виконання своїх платіжних зобов'язань.

4.2.3. Ринковий ризик - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

4.2.3.1. Валютний ризик

Валютний ризик полягає у тому, що на фінансові результати Товариства може спричинити негативний вплив зміни курсів обміну валют.

Незважаючи на те, що діяльність Товариства здійснюється у національній валюті України, коливання валютного курсу, які мали місце у останні роки, і зокрема, у звітному періоді, впливали на його діяльність.

Знецінення національної валюти України у попередні періоди негативно впливало на результати

діяльності Товариства, враховуючи зв'язок діяльності Товариства з рівнем інвестиційної привабливості фінансових інструментів - інструментів власного капіталу українських підприємств - емітентів.

Протягом останніх двох періодів відбулось зміцнення національної валюти, що створило умови для стабілізації діяльності Товариства.

4.2.3.2. Відсотковий ризик - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Зміна ринкових відсоткових ставок суттєво впливає на оцінку фінансових інструментів, оскільки поширеною процедурою під час оцінки вказаних інструментів є дисконтування. Ставка дисконтування, як правило, визначається на рівні ефективної (тобто - ринкової) ставки відсотка. Між рівнем ставки дисконтування і теперішньою вартістю, визначеною із використанням вказаної ставки, існує зворотній зв'язок. Отже, зміни ринкових ставок відсотків безпосередньо впливають як на оцінку фінансових активів, так і на фінансовий результат діяльності Товариства.

Вказаний чинник для Товариства є зовнішнім, який не залежить від Товариства, і контролю над яким воно не здійснює, але при плануванні діяльності Товариства вказаний чинник обов'язково враховується як об'єктивна реальність (стабілізація економіки, як правило, призводить до зниження рівня відсоткових ставок - вартості кредитів і депозитів).

Внаслідок тенденції зниження рівня ставок відсотків різниця між номінальною і теперішньою (дисконтованою) вартістю фінансових активів зменшиться, що управлінським персоналом Товариства справедливо оцінюється як позитивний фактор.

4.2.3.3. Інший ціновий ризик - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Дії управлінського персоналу Товариства з метою мінімізації цінових ризиків

Для Товариства вказаний чинник є суттєвим, оскільки доходи Товариства залежать від справедливої (ринкової) вартості і складу активів під управлінням Товариства, оцінка яких змінюється відповідно до ринкової кон'юнктури, що знаходиться поза контролем Товариства.

4.3. Інші ризики, на які наражається Товариство

4.3.1. Ризик судових рішень не на користь Товариства

На даний час в процесі звичайної діяльності Товариство не є об'єктом судових справ.

Діяльність управлінського персоналу Товариства спрямована на те, щоб вказана тенденція зберігалась і надалі.

4.3.2. Ризики у зв'язку з пандемії COVID-19 і запровадженням в Україні з 24 лютого 2022 року воєнного стану

Війна спричиняє негативний вплив на всі сфери життя, як держави в цілому, так і окремої людини та суб'єктів господарювання. Військові дії призводять до значних жертв, міграції населення, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні. Крім того, пов'язані з війною події відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі, тому наслідки, скоріше за все, будуть взаємодіяти з наслідками поточних ринкових умов і посилювати їх.

Спостерігається значне зростання цін на сировину, енергетичні ресурси, зростання споживчого попиту в міру послаблення пандемії COVID-19, проблеми в ланцюгах поставок, що виникли через наслідки пандемії, не лише зберігаються, але і посилюються через нестачу робочої сили, запроваджені економічні санкції та торговельні суперечки, зміни ринків збуту. Ці умови можуть значно погіршитись через ширші наслідки війни в Україні, посилення інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після пандемії.

5. Управління капіталом Товариства

Згідно з вимогами МСБО 1 "Подання фінансових звітів" суб'єкти господарювання повинні надавати описову і кількісну інформацію про цілі, політику та процедури управління капіталом. Метою Товариства щодо управління капіталом є забезпечення стабільної кредитоспроможності і нормального рівня достатності капіталу для здійснення операційної діяльності і максимізації прибутку. Управління структурою капіталу враховує економічні умови господарювання Товариства.

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво здійснює аналіз структури капіталу на постійній основі (щоквартально). При цьому керівництво аналізує структуру власного капіталу та ризики, притаманні його окремим складовим. На основі отриманих висновків управлінський персонал Товариства здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування (запозичень). В процесі управління капіталом керівництво Товариства керується положеннями Концептуальної основи фінансової звітності, зокрема, розділом "Концепції капіталу і збереження капіталу".

Згідно з фінансовою концепцією капіталу, (під якою розуміється - інвестовані кошти або інвестована купівельна спроможність), капітал є синонімом чистих активів або власного капіталу суб'єкта господарювання.

Згідно з фізичною концепцією капіталу, такого як виробнича потужність, капітал розглядається у вигляді продуктивності суб'єкта господарювання, основаної, наприклад, на одиницях виробленої за день продукції.

Облікова модель Товариства передбачає використання фінансової концепції капіталу. Вибір Товариством фінансової концепції капіталу базується на оцінці потреб користувачів фінансових звітів: фінансова концепція капіталу має прийматися, якщо користувачі фінансових звітів передусім зацікавлені в збереженні номінального інвестованого капіталу або купівельної спроможності інвестованого капіталу.

Обрана Товариством концепція виходить з мети, яка має бути досягнута при визначенні прибутку, навіть якщо можуть виникати певні труднощі оцінки при застосуванні концепції.

Концепції збереження капіталу і визначення прибутку, яку використовує Товариство, передбачає збереження фінансового капіталу.

Згідно з цією концепцією, прибуток визнається (заробляється), тільки якщо сума чистих активів на кінець періоду перевищує суму чистих активів на початок періоду після вилучення будь-яких виплат власникам або внесків власників протягом цього періоду.

Вказана концепція забезпечує зв'язок між концепціями капіталу і концепціями прибутку, оскільки дає відправну точку для вимірювання прибутку; вона є передумовою для розмежування прибутковості капіталу суб'єкта господарювання і повернення його капіталу; тільки надходження активів, що перевищують суми, необхідні для збереження капіталу, може вважатися прибутком і, відповідно, прибутковістю капіталу.

Будь-яка сума, що перевищує суму, необхідну для збереження капіталу на початок періоду, відображається у фінансовій звітності як сукупний дохід (прибуток).

Вплив збільшення справедливої вартості фінансових активів на збільшення капіталу. Збільшення справедливої вартості активів, утриманих протягом періоду, яке (збільшення), як правило, називають прибутком від утримання, концептуально є прибутком (компонентом сукупного доходу). Але він може не визнаватися як такий, доки активи не будуть реалізовані в результаті операції обміну. Якщо концепція збереження фінансового капіталу визначається в одиницях постійної купівельної спроможності, то прибуток відображає збільшення інвестованої купівельної спроможності за певний період. Таким чином, тільки та частина зростання ціни активів, котра перевищує загальний рівень цін, вважається прибутком. Решта збільшення вважається коригуванням збереження капіталу, а отже, частиною власного капіталу. З метою управління капіталом і недопущення як його "проїдання", так і зниження достатнього

рівня чистих активів Товариства, здійснюється моніторинг показників, які характеризують ефективність його використання.

Товариство здійснює контроль капіталу із використанням системи взаємозв'язаних показників, головним з яких є коефіцієнт рентабельності капіталу (віддачі капіталу).

В процесі моніторингу ефективності використання капіталу використовуються показники, які:

а) характеризують фінансову стійкість Товариства, рівень його залежності від зовнішніх джерел фінансування (коефіцієнт автономії, коефіцієнт фінансового левериджу (рівень боргу);

б) впливають на показник рентабельності (віддачі) власного капіталу як головного критерію ефективності використання власного капіталу

В процесі прийняття рішень щодо поліпшення рівня показника віддачі капіталу застосовується пофакторний аналіз (який запропонований Компанією Дюпон) - аналіз впливу основних чинників на вказаний показник.

Взаємозв'язок коефіцієнтів за схемою "Дюпон - каскад"

Коефіцієнт рентабельності власного капіталу =

Чистий прибуток / Власний капітал =

= К-т рентабельності продаж х К-т обертання активів х К-т капіталізації

Інформація про динаміку показників фінансової стійкості і рентабельності капіталу Товариства за 2021 рік

№ з/п Показники на 31.12.2021 на 31.12.2020

1. Вихідні дані*, тис. грн.

1.1.	Чистий дохід від реалізації	430	-
1.2.	Вартість активів на кінець року	14 680 17 434	
1.3.	Середньорічна вартість активів	16 057 18 906	
1.4.	Вартість власного капіталу на кінець звітного періоду	8 772 8 768	
1.5.	Середньорічна вартість власного капіталу	8 770 8 479	
1.6..	Зобов'язання (поточні) на кінець звітного періоду	5 908 8 666	
1.7.	Фінансовий результат звітного періоду, чистий прибуток (збиток)	4 579	

2. Показники фінансового фінансової стійкості і рентабельності капіталу Товариства

2.1. Показники фінансової стійкості

2.1.1. коефіцієнт автономії (фінансової незалежності), 0,598 0,503

2.1.2. коефіцієнт левериджу (рівень боргу) 0,674 0,988

2.2. Показники рентабельності (віддачі) власного капіталу, активів та ділової активності

2.2.1. коефіцієнт віддачі (збитковості) власного капіталу 0,0005 0,068

2.2.2. коефіцієнт капіталізації 1,83 2,229

2.2.3. коефіцієнт рентабельності (збитковості) активів 0,0002 0,031

2.2.4. коефіцієнт рентабельності (збитковості) продажів 0,009 -

2.2.5. коефіцієнт обертання активів 0,027 -

*Використано дані фінансової звітності Товариства за 2020-2021 рр.

Наведені у таблиці показники, свідчать:

" діяльність Товариства у останні 2 роки була прибутковою;

" вартість власного капіталу (чистих активів) збільшилась на 4 тис. грн., або на 0,05 % (внаслідок прибуткової діяльності у 2021 році);

" вартість чистих активів Товариства перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу на 2 602 тис. грн;

" у 2020-2021рр залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування не є критичною:

коефіцієнт левериджу (рівня боргу) становив на 31.12.2020 року 0,988, а на 31.12.2021 року 0,674 (при припустимому значенні - до 1,00);

" про критичний рівень фінансової стійкості Товариства свідчить і рівень коефіцієнта автономії (фінансової незалежності): на 31.12.2020 року цей показник становив 0,503, на 31.12.2021 року - 0,598 (при нормативному значенні вказаного показника - не менше 0,50).

Дії керівництва для недопущення зменшення вартості чистих активів та для ефективного управління капіталом

Збільшення рівня рентабельності діяльності

Товариство проводить постійну роботу, з метою ретельного контролю за складом над рівнем витрат, зокрема, за рівнем та структурою адміністративних витрат.

Керівництво Товариства здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рівня рентабельності за рахунок оптимізації структури заборгованості таким чином, щоб забезпечити безперервність діяльності.

Керівництво Товариства аналізує динаміку складових власного капіталу та вживає заходи для зменшення ризику "проїдання" капіталу.

Оптимізація витрат Товариства
Витрати Товариства збільшуються, і темпи їх зростання можуть перевищувати темпи зростання доходу. Зокрема:

- витрати на оренду приміщення. Договір оренди приміщення укладений на невеликий термін, і є предметом перегляду сторонами. Фінансові умови оренди можуть суттєво змінюватись, отже, завжди існує загроза збільшення витрат з оренди приміщення або виникнення суттєвих одноразових витрат, пов'язаних зі зміною орендованого офісу;
- витрати на персонал: діяльність Товариства суттєво залежить від наявності частини висококваліфікованого персоналу. Товариство не може гарантувати, що зуміє зберегти або повноцінно і вчасно замінити ключових співробітників, особливо в умовах коли галузь колективних інвестицій переживає в Україні складні часи, і рівень заробітної плати в галузі не є високим.

6. Інша інформація - суттєві події

6.1. Інформація про події, які у разі їх виникнення протягом звітного року могли вплинути на фінансово-господарський стан Фонду та призвести до значної зміни вартості його капіталу, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № з/п Перелік подій, що могли вплинути на фінансово-господарський стан Товариства

Відомості про наявність подій у 2021 році

1. Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25% статутного капіталу не було
2. Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25% статутного капіталу Товариства не було
3. Зміна складу посадових осіб Товариства (Правління, Наглядової ради, Ревізійної комісії) не було
4. Зміна власників, яким належать 10 і більше відсотків статутного капіталу Товариства не було
5. Рішення про утворення, припинення його філій, представництв не було
6. Рішення вищого органу Товариства про зміни розміру статутного капіталу не було
7. Порушення справи про банкрутство Товариства, винесення ухвали про його санацію не було
8. Інші важливі події (значні правочини) не було

6.2. Інші важливі події у 2021 році

З початку 2020 року сполох коронавірусу COVID-19 розповсюдився по всьому світу, вплинувши на світову економіку та фінансові ринки. У 2021 році тривала світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) і Урядом України було подовжено карантинні та обмежувальні заходи, спрямовані на протидію подальшого поширення цієї хвороби в Україні. Вказані події і подовження режиму карантину та локдауну, зумовили виникнення додаткових ризиків для діяльності суб'єктів господарювання, і, особливо - для середовища, у якому здійснюється діяльності Товариства.

Зокрема, обмеження у спілкуванні з контрагентами з основної діяльності, подальше згортання інвестиційної діяльності в країні, знецінення окремих фінансових інструментів, утримуваних Товариством, не призвели до зменшення доходів. При цьому витрати Товариства - головним чином - адміністративні - мають постійний характер, і обмежувальні заходи не призвели до їх зменшення. Внаслідок цих чинників, які є об'єктивними, і не залежать від зусиль керівництва, ефективність діяльності Товариства у 2021 році виявилась меншою, але стабільною, ніж могла б бути за умови нормальної діяльності.

6.3. Інформація про події після звітної дати до дати затвердження фінансового звіту до випуску

№ з/п Перелік подій після звітної дати Відомості про наявність подій у 2021 році

відображено у фінансовому звіті не відображено у звіті, розкрито у примітках

- | | | | |
|----|---|---------|---------|
| 1. | Визнання дебітора Товариства банкрутом | не було | не було |
| 2. | Отримання інформації про значне зниження вартості запасів на звітну дату | не було | було |
| 3. | Розгляд судової справи, що підтверджує наявність у Товариства поточного зобов'язання на звітну дату | не було | не було |
| 4. | Прийняття рішення про суттєву реорганізацію Товариства | не було | не було |
| 5. | Знищення значної частини активів внаслідок стихійного лиха | не було | не було |
| 6. | Значні зміни у вартості активів Товариства після звітної дати | не було | не було |
| 7. | Інші важливі події* | було | було |

*В звіті незалежного аудитора за 2020 рік за результатами перевірки, аудиторами висловлена думка із застереженням, яка була сформована на підставі рішень регулятора Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР):

- Рішення НКЦПФР №110 від 27.02.2018 року про включення ПрАТ "Оксана Плюс" до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності;

- Рішення НКЦПФР №111 від 27.02.2018 року про зупинення обігу цінних паперів ПрАТ "Оксана Плюс".

Протягом 2021 року управлінським персоналом Товариства були усунуті ознаки, що призвели внесення Товариства до списку емітентів з ознаками фіктивності, а фінансова звітність є достовірною. Цими ознаками є:

- підвищення середньомісячної величини заробітної плати до мінімальної;
- отримання чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) протягом року від основного виду діяльності;
- придбання основних засобів.

Крім того, Товариством було розроблено план розвитку на 2021 рік, який передбачає подальше нарощування клієнтської бази та отримання доходів як від операцій з цінними паперами, так і від надання консультаційних послуг, які склали за 2021 рік в розмірі 430 (чотириста тридцять тисяч) гривень.

Таким чином, керівництвом Товариства створена та фактично застосовується система корпоративного управління, яка відповідає вимогам чинного законодавства України про цінні папери та вимогам Регулятора НКЦПФР.

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан. Того ж дня НКЦПФР (Національна комісія з цінних паперів та фондовому ринку) на позачерговому засіданні прийняла низку рішень пов'язану з операціями з цінними паперами. Згідно з цим рішенням та наступним його уточненням датованим 08.03.2022 тимчасово з 11:00 24 лютого 2022 року зупинено розміщення, обіг та викуп всіх цінних паперів окрім проведення операцій необхідних для здійснення:

- 1) Національним банком монетарної та грошово-кредитної політики;
- 2) Міністерством фінансів операцій з обслуговування державного боргу. Цим рішенням в редакції 08.03.2022 було затверджено перелік міжнародних ідентифікаційних кодів цінних паперів, операції з якими дозволені на вторинному ринку на період дії воєнного часу (перелік регулярно оновлюється та доповнюється). Цей перелік складається виключно з військових

облігацій - різновиду облігацій внутрішньої державної позики (ОВДП), емітентом яких є держава в особі Міністерства фінансів України з цільовим призначенням отриманих за них коштів - для потреб Збройних сил України та потреб держави у військовий час.

Також цим рішенням НКЦПФР було зупинено проведення операцій з активами ІСІ та НПФ відповідно.

Згадані вище рішення НКЦПФР мають значні наслідки для обертання та реалізації фінансових активів акціонерного товариства "Оксана Плюс". Це відбувається за рахунок відсутності або невеликої кількості надання консультаційних послуг та відсутності реалізації активів.

7. Інформація про пов'язаних осіб Товариства
7.1. Юридичні та фізичні особи

Юридичні особи, на діяльність яких ПрАТ "Оксана Плюс" має можливість здійснювати суттєвий вплив або контроль, відсутні: ПрАТ "Оксана Плюс" утримує поточні фінансові інвестиції з метою їх подальшого продажу, таким чином, юридичні особи, чії акції (частки) призначені для продажу, не є пов'язаними щодо Товариства особами (згідно з положеннями МСБО 28 "Облік в асоційованих підприємствах").

Юридичні особи, які здатні впливати на діяльність ПрАТ "Оксана Плюс", відсутні, оскільки частка кожної з цих осіб (акціонерів) на 31.12.2021 року не досягала 10%.

Фізичні особи - акціонери, які володіють часткою у статутному капіталі, що дає можливість суттєвого впливу на діяльність Товариства, відсутні.

Інформація про склад пов'язаних осіб Товариства у 2020 - 2021рр.

Фізичні особи - посадові особи Товариства

Темпер Олександр Михайлович 1851707396 Директор, не володіє часткою в статутному капіталі Товариства

Сергієнко Оксана Миколаївна 2820205960 Головний бухгалтер, не володіє часткою у статутному капіталі Товариства

Склад пов'язаних осіб Товариства у 2020 - 2021рр. був незмінний.

Операції з пов'язаними сторонами, крім оплати праці, у звітному періоді та за 2020 рік, не здійснювались.

З іншими прямими родичами посадових осіб Товариства операції та розрахунки не проводились.

Керівник

Темпер О.М.

Головний бухгалтер

Сергієнко О.М.

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "НХД - Аудит".
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	31725342
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Київ, вул. Оленівська, 16
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2729
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 339/3, дата: 23.02.2017
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 402/21, дата: 13.12.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 13.12.2021, дата закінчення: 26.09.2022
12	Дата аудиторського звіту	26.09.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	25 000.00
14	Текст аудиторського звіту	

м. Київ

"26" вересня 2022р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства "Оксана Плюс"

станом на 31 грудня 2021 року

Підстава для виконання завдання: Договір на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) № 402/21 від "13" грудня 2021 року.

Адресат звіту:

- Керівництво та учасники Приватного акціонерного товариства "Оксана Плюс"
- Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

1. Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності компанії Приватного акціонерного товариства "Оксана Плюс" ("Товариство"), що складається із звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

2. Основа для думки із застереженням

За результатами перевірки аудитором ідентифікована загроза безперервності діяльності ПрАТ "Оксана Плюс". Фінансова звітність містить суттєве викривлення, пов'язане з неналежним розкриттям інформації про суттєву невизначеність.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Думка із застереженням висловлюється тому, що ми дійшли висновку, що вплив неналежного розкриття в примітках до звітності цієї інформації на фінансову звітність є суттєвим, проте не всеохоплюючим.

За результатами перевірки аудитором ідентифікована загроза безперервності діяльності ПрАТ "ОКСАНА ПЛЮС". Фінансова звітність містить суттєве викривлення, пов'язане з неналежним розкриттям інформації про суттєву невизначеність

В Примітці до фінансової звітності 2.3.1 зазначено: "фінансова звітність ПрАТ "ОКСАНА ПЛЮС" підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності у осяжному майбутньому".

Така думка управлінського персоналу є наслідком неврахування факту наявності наступних чинних рішень регулятора Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) та зауважень аудитора в звіті від 27 січня 2022 року:

- Рішення НКЦПФР № 110 від 27.02.2018 року про включення ПрАТ "ОКСАНА ПЛЮС" до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності;
- Рішення НКЦПФР № 111 від 27.02.2018 року про зупинення обігу цінних паперів ПрАТ "ОКСАНА ПЛЮС".

Готовність управлінського персоналу усунути ознаки, що призвели до внесення ПрАТ "ОКСАНА ПЛЮС" до списку емітентів з ознаками фіктивності та зміни в структурі діяльності за рік, що підлягав перевірці надає нам змогу стверджувати, що фінансова звітність ПрАТ "ОКСАНА ПЛЮС", за винятком впливу питання, описаного вище, є достовірною.

Думка із застереженням висловлюється тому, що ми дійшли висновку, що вплив неналежного розкриття цієї інформації на фінансову звітність є суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Також, управлінський персонал припускає відсутність загроз у зв'язку з тим, що, на думку керівництва, вживаються всі необхідні заходи для підтримання стабільної діяльності підприємства в умовах що склалися. В підтвердження даного запевнення є те, що на момент складання аудиторського Звіту всі служби Товариства працюють в штатному режимі.

Проте, наразі неможливо передбачити негативний розвиток цих подій та їх негативний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства. Оскільки, ведення агресивної війни

РФ, загострення на фронтах та довільне бомбардування території України спричиняє непередбачувані наслідки, що можуть викликати перебої в роботі як самого Товариства, так і партнерів, в тому числі перебої в роботі органів державного регулювання, банків, тощо. Керівництво Товариства стежить за розвитком подій і, за необхідності, вживає заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Передбачається, що подальший негативний розвиток політичної ситуації, падіння макроекономічних показників у світі, погіршення умов зовнішньої та внутрішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Зазначені вище обставини вказують, що на момент складення цього Звіту існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

3. Ключові питання

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили те, що мало найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто те, яке є ключовим.

Додатково до питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначили, що описане нижче питання є ключовими питаннями аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті. Таким додатковим питанням на нашу думку є перебування ПрАТ "ОКСАНА ПЛЮС" в списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, до якого було внесено на підставі рішень НКЦПФР.

Враховуючи ті обставини, що ПрАТ "КІНТО" складає фінансову звітність за МСФЗ (застосовна концептуальна основа загального призначення - достовірного подання), але не є суб'єктом господарювання, цінні папери якого допущені до організованих торгів, від аудитора не вимагалось повідомляти у своєму звіті інформацію з ключових питань аудиту відповідно до МСА 701. Проте аудитор самостійно прийняв рішення повідомити інформацію з ключових питань аудиту в своєму звіті.

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не обов'язково висловлюємо окрему думку щодо кожного з цих питань.

Зокрема, нами сформовано такий перелік ключових питань аудиту (до наведеного далі переліку не включене питання, яке призвело до модифікації думки аудитора, і інформацію про яке наведено у відповідному розділі цього звіту).

Підставою для прийняття НКЦПФР Рішення №110 від 27.02.2018 року було наявність щонайменше трьох ознак, визначених пунктом 4 Положення про встановлення ознак фіктивності емітентів цінних паперів та включення таких емітентів до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності. Це є наступні ознаки:

- середньомісячна величина заробітної плати за попередні звітні періоди, є меншою від мінімальної;
- відсутність чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за попередні періоди від основного виду діяльності;
- основні засоби, та/ або незавершені капітальні інвестиції, та/ або інвестиції, інші подібні активи складають менш ніж 25 відсотків активів емітента станом на кінець попереднього періоду.

Такі три ознаки хоча і носять, кожна окремо формальний характер, мали місце бути в зв'язку з невеликим обсягом операцій та відсутністю діяльності за основним видом такої діяльності в попередні періоди. Підприємство більш ніж три роки поспіль отримувало дохід від реалізації активів, що перебувають на балансі підприємства а не від основного виду діяльності яким є:

- дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;

- консультування з питань комерційної діяльності.

Наслідком прийняття НКЦПФР Рішення №110 від 27.02.2018 року стало наступне Рішення №111 від 27.02.2018 року, відповідно до якого було зупинено з 05.03.2018 року обіг цінних паперів емітованих ПрАТ "ОКСАНА ПЛЮС" (в даному випадку акцій товариства) крім операцій, пов'язаних із викупом цінних паперів, спадкування та правонаступництвом, правочинами, які вчиняються на виконання рішення суду, яке набрало законної сили. Проте, аналіз діяльності в 2021 році, звітний період, що відлягав перевірки для складання Звіту незалежного аудитора свідчить про суттєві зміни щодо всіх трьох вище перелічених ознак та їх усунення.

Враховуючи вищевикладене є наявність підстав для звернення до НКЦПФР з питання виключення ПрАТ "ОКСАНА ПЛЮС" із списку емітентів, що мають ознаки фіктивності. Крім того управлінським персоналом не враховано фактор ведення війни, що сам по собі спричиняє непередбачувані наслідки.

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

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

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

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

5. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Товариства у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього процесу виконання завдання з аудиту.

Крім того, ми:

" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

" отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зробленого управлінським персоналом;

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму Звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

6. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Даний звіт складено у відповідності до вимог рішення НКЦПРФ № 555 від 22.07.2021р.

Інформація про Товариство, фінансова звітність якого перевірялась:

Повне найменування Приватне акціонерне товариство "Оксана Плюс"

Ідентифікаційний код, зазначений в ЄДРПОУ 21561056

Місцезнаходження 04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, буд 25- Б

Дата державної реєстрації Дата первинної державної реєстрації правового попередника Товариства - 23.12.1993р.

Основні види діяльності за КВЕД/2010 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування

Дата внесення останніх змін до установчих документів 08.05.2018р. №10711050031036267

Орган реєстрації - Подільська районна в місті Києві державна адміністрація

Акціонери, які є власниками 5% і більше у статутному капіталі на дату складання аудиторського висновку

Юридичні особи:

- ТОВ "ОКІЛ" - 9,99% (прямо);
- ТОВ "КІНТО Інвест" - 9,95% (прямо);
- ТОВ "Сова Капітал" - 7,86% (прямо);

Фізичні особи:

- Кучер Володимир Вікторович - 6,48% (прямо);
- Васильєва Лариса Сергіївна - 7,86% (опосередковано через ТОВ "Сова Капітал;
- Оксанич Антоніна Сергіївна - 9,99% (опосередковано через ТОВ "ОКІЛ").

Товариство не має кінцевого бенефіціарного власника (контролера) в контексті даного терміну, вживається у значенні, наведеному в Законі України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення".

При заснуванні Товариства (грудень 1993 року) засновниками було сформовано статутний капітал у розмірі 17 тис. грн. Форма оплати - власні грошові кошти засновників.

За час існування Товариства статутний капітал збільшувався двічі:

- на підставі рішення Загальних зборів акціонерів Товариства від 12.02.1999 р. - розмір статутного капіталу визначено на рівні 617 000 (шістсот сімнадцять тисяч) гривень, поділених на 61 700 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн.;

- на підставі рішення Загальних зборів акціонерів Товариства від 23.10.2007 р. - розмір статутного капіталу визначено на рівні 6 170 000 (шість мільйонів сто сімдесят тисяч) гривень.

Збільшення розміру статутного капіталу здійснено шляхом збільшення номінальної вартості акцій з 0,01 грн. до 0,1 грн. Кількість акцій залишилась незмінною - 61 700 000 шт. Джерело оплати - реінвестування дивідендів, нарахованих акціонерам Товариства за 2006 рік у сумі 5 553 000,0 грн.

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та підприємством, що становить суспільний інтерес.

Товариство не має материнських/дочірніх компаній.

Оцінка фінансового стану:

дані наведені в тис. грн

№	Показник	31.12.2021р.	31.12.2020р.	Зміни за 2021 рік, +,(-)
---	----------	--------------	--------------	--------------------------

1.	Вартість активів - усього	14 680 17 434	(2 754)	
----	---------------------------	---------------	-----------	--

у тому числі:

1.1.	поточні активи	14 680 17 434	(2 754)	
------	----------------	---------------	-----------	--

2.	Зобов'язання (поточні)	5 908 8 666	(2 758)	
----	------------------------	-------------	-----------	--

3.	Власний капітал (чисті активи)	8 772 8 768	+ 4	
----	--------------------------------	-------------	-----	--

3.1.	у т.ч. зареєстрований капітал	6 170 6 170	-	
------	-------------------------------	-------------	---	--

4.	Фінансовий результат:		чистий прибуток (збиток)	
----	-----------------------	--	--------------------------	--

4

579

(575)

Аналіз наведених даних з фінансового звіту Товариства за 2021 рік, дозволяє зробити такі висновки:

" діяльність ПрАТ "Оксана Плюс" у 2020-2021рр. була рентабельною;

" вартість активів за 2021 рік зменшилась на 2 754 тис. грн., або на 15,8%, (у 2020 році активи Товариства також зменшились на 14,4%), що може свідчити про згортання діяльності;

" вартість власного капіталу (чистих активів) Товариства у 2021 році збільшилась на 4 тис. грн. або на 0,05% (у 2020 році також було збільшення на 7,1%);

" у 2021 році залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування має тенденцію до зменшення порівняно з попередніми періодами.

коефіцієнт фінансування (рівня боргу) станом на 31.12.2020 року становить 0,67; на 31.12.2020 р. - 0,99 (при допустимому значенні до 1,00)

Загальний висновок щодо фінансового стану Товариства:

" вартість чистих активів Товариства перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу на 2 602 тис. грн. або на 42,1%;

" фінансовий стан ПрАТ "Оксана Плюс" на 31.12.2021 року можна оцінити як стабільний з тенденцією до уповільнення діяльності.

Вартість чистих активів ПрАТ "Оксана Плюс" на 31.12.2021 р. становить 8 772 тис. грн.

Вартість чистих активів перевищувала розмір зареєстрованого статутного капіталу:

- на 31.12.2020 року на 2 598 тис. грн.;
- на 31.12.2021 року на 2 602 тис. грн.;

Таким чином, вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України щодо мінімального значення чистих активів акціонерного товариства дотримуються протягом останніх 2-х звітних періодів, зокрема, у період, що перевірявся.

Дані щодо активів, зобов'язань, фінансових результатів підтверджуються первинними документами, і їх відображення Товариством у фінансовій звітності у суттєвих аспектах не суперечить вимогам МСФЗ/МСБО (крім питання, яке є основою для висловлення думки із застереженням).

7. Інша інформація

Інформація щодо пов'язаних осіб Товариства, отримана аудитором в процесі аудиту, підтверджує дані, наведені Товариством у розділі 7 Приміток до річної фінансової звітності. Юридичні особи, які мають можливість здійснювати суттєвий вплив або контроль діяльності ПрАТ "Оксана Плюс" - відсутні.

Фізичні особи, пов'язані з ПрАТ "Оксана Плюс" - посадові особи Товариства.

Склад пов'язаних з Товариством осіб у 2020-2021рр. був незмінним.

Операції з пов'язаними сторонами, крім оплати їх праці у 2020 - 2021рр., не здійснювались.

Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання у Товариства, станом на 31.12.2021 р. відсутні (зокрема, Товариство не є стороною незавершених судових справ).

Інформація про наявність подій після звітної дати:

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан. Того ж дня НКЦПФР (Національна комісія з цінних паперів та фондовому ринку) на позачерговому засіданні прийняла низку рішень пов'язану з операціями з цінними паперами.

Згідно з цим рішенням та наступним його уточненням датованим 08.03.2022 тимчасово з 11:00 24 лютого 2022 року зупинено розміщення, обіг та викуп всіх цінних паперів окрім проведення операцій необхідних для здійснення:

- 1) Національним банком монетарної та грошово-кредитної політики;
- 2) Міністерством фінансів операції з обслуговування державного боргу.

Цим рішенням в редакції 08.03.2022 було затверджено перелік міжнародних ідентифікаційних кодів цінних паперів, операції з якими дозволені на вторинному ринку на період дії воєнного часу (перелік регулярно оновлюється та доповнюється). Цей перелік складається виключно з військових облігацій - різновиду облігацій внутрішньої державної позики (ОВДП), емітентом яких є держава в особі Міністерства фінансів України з цільовим призначенням отриманих за них коштів - для потреб Збройних сил України та потреб держави у військовий час.

Також цим рішенням НКЦПФР було зупинено проведення операцій з активами ІСІ та НПФ відповідно.

Згадані вище рішення НКЦПФР мають значні наслідки для обертання та реалізації фінансових активів акціонерного товариства "Оксана Плюс". Це відбувається за рахунок відсутності або невеликої кількості надання консультаційних послуг та відсутності реалізації активів.

Зробити попередню оцінку фінансового впливу таких подій на фінансову звітність Товариства за 2022 рік і наступні роки практично неможливо.

8. Інша інформація

8.1. Відомості про аудитора

Основні відомості про аудиторську фірму:

" Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "НХД - Аудит".

" Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 31725342.

" Місцезнаходження: 04071, м. Київ, вул. Оленівська, 16.

" Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних

осіб-підприємців: 16.10.2001р №: 1071 120 0000 001301.

" Місце державної реєстрації: Подільська районна у місті Києві державна адміністрація.

" Телефон: (044) 462-54-08, факс: (044) 462-52-12.

" Аудиторська фірма ТОВ "АФ "НХД - Аудит" включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 2729 в розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності".

" Директор ТОВ "АФ "НХД - Аудит" - Вакуленко Євгенія Володимирівна, включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Реєстраційний номер в Реєстрі аудиторів № 100551

" Аудиторську перевірку проведено аудитором (ключовий партнер із завдання): Жолобецька Яна Вікторівна - включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Реєстраційний номер в Реєстрі аудиторів 100349.

7.2. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту фінансової звітності:

" Дата та номер договору на проведення аудиту: № 402/21 від 13.12.2021 року;

" Дата початку аудиту - 13.12.2021 року;

" Дата закінчення аудиту - 26.09.2022 року.

Аудитор
ЖОЛОБЕЦЬКА

Яна

(номер в реєстрі №100349)

Директор
ТОВ "Аудиторська фірма
"НХД- Аудит"
ВАКУЛЕНКО
(номер в реєстрі №100551)

Євгенія

XVI. Твердження щодо річної інформації

Згідно офіційної позиції осіб, які здійснюють управлінські функції емітента та підписують річну інформацію емітента, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України <Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні>, містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.