



**АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
РЕСПЕКТ**

*Аудиторська палата України*

*Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №0135*

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

**щодо фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«АЛЬЯНС ФІНАНС»  
станом на 31 грудня 2016 р.**

Учасникам та керівництву – ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНС»

Можливий користувач – Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

**I. Звіт щодо фінансової звітності**

Вступний параграф

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНС», в подальшому «Товариство» станом на 31 грудня 2016 року яка включає баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Основні відомості про Товариство:

|                                     |                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Найменування                        | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНС»                                                                                                                                                 |
| Код ЄДРПОУ                          | 38359475                                                                                                                                                                                                |
| Місцезнаходження                    | 49027, Дніпропетровська область, місто Дніпро, проспект Карла Маркса, будинок 22.                                                                                                                       |
| Дата державної реєстрації           | 27.08.2012 р., № запису 1 224 102 0000 055269                                                                                                                                                           |
| Види діяльності за КВЕД-2010        | 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.;<br>64.19 Інші види грошового посередництва;<br>64.91 Фінансовий лізинг;<br>64.92 Інші види кредитування. |
| Середня кількість працівників       | 4                                                                                                                                                                                                       |
| Ліцензії                            | немає                                                                                                                                                                                                   |
| Наявність відокремлених підрозділів | немає                                                                                                                                                                                                   |

Товариство має Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про реєстрацію фінансової установи ФК №361 від 22.11.2012р. (код фінансової установи 13), реєстраційний N 13102779. Дата прийняття та номер розпорядження про схвалення рішення про видачу свідоцтва - 22.11.2012р. № 2360.

Посадові особи:

- Директор –Слинько С.О. призначений на посаду відповідно до протоколу б/н загальних зборів учасників від 08.04.2015 року та звільнений відповідно до наказу директора №01-ОК від 09.03.2016 року, Величкін О.В. призначений на посаду відповідно до протоколу б/н загальних зборів учасників від 09.03.2016 року;
- Головний бухгалтер – штатним розкладом не передбачений (Договір про надання бухгалтерських послуг №01/5-БО від 05.05.2015 з ТОВ «ФОНДОВИЙ КОНСАЛТИНГ»);
- Відповідальний за моніторинг – Слинько С.О. призначений на посаду відповідно до наказу директора №04-ФМ від 09.04.2015 року та звільнений відповідно до наказу директора «02-ФМ від 09.03.2016 року, Величкін О.В. призначений на посаду відповідно до наказу директора №03-ФМ від 10.03.2016 року.

Перелік учасників, які є власниками 5% і більше часток на дату складання аудиторського висновку, із зазначенням фактичної кількості цього розміру:

| Найменування учасника                                  | Організаційно-правова форма             | Частка у статутному капіталі (в грн.) | Відсоток у статутному капіталі |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| ПАТ «ЗНВКІФ «ІННОВАЦІЯ»                                | Публічне акціонерне товариство          | 900 000,00                            | 9                              |
| ПАТ «ЗНКІФ «РАТИБОР»                                   | Публічне акціонерне товариство          | 800 000,00                            | 8                              |
| Товариство з обмеженою відповідальністю «ФГІ»          | Товариство з обмеженою відповідальністю | 900 000,00                            | 9                              |
| Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНВЕСТКРЕДИТ» | Товариство з обмеженою відповідальністю | 7 300 000,00                          | 73                             |

Ідентифікація фінансової звітності Товариства (період з 01.01.2016 по 31.12.2016):

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності.

Складання і подання фінансової звітності користувачам здійснювалося своєчасно.

#### Основні принципи фінансової звітності

Основою надання річної фінансової звітності Товариства є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність складається в національній валюті України – гривні (дані у фінансовій звітності приведені з округленням до тис.грн).

#### Опис відповідальності управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. та Міжнародних стандартів фінансової звітності, що прийняті та застосовуються для складання та подання фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

#### Опис відповідальності аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту, щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», а також з врахуванням Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації про результати діяльності компанії з управління активами, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 991 від 11.06.2013 року та рішення Аудиторської палати України від 27.02.2014 р. № 290/7. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».



Аудитор несе відповідальність виключно за висловлювання власного професійного судження відносно фінансових звітів за результатами аудиторської перевірки.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

### **Висловлення думки аудитора**

Ми висловлюємо безумовно-позитивну думку про відповідність фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2016 року його дійсному фінансовому стану.

На нашу думку, дана фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності в рамках звітування згідно з концептуальною основою достовірного подання, відображає фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2016 року, а також результати його діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився цією датою, відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### **Пояснювальний параграф**

Ми звертаємо увагу на невизначеність, пов'язану зі складним економічним та політичним становищем в Україні, яке з об'єктивних причин може вплинути на фінансово – господарську діяльність Товариства у майбутньому. Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги це питання.

## **II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги**

### Інші питання

На виконання вимог Закону України від 16 липня 1999 року № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також з метою дотримання Товариством єдиної методики відображення господарських операцій та забезпечення своєчасного надання достовірної інформації користувачам фінансової звітності, Товариством виданий наказ №1 «Про затвердження облікової політики підприємства на 2016» від 05.01.2016 року.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться за журнально-ордерною системою рахівництва у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. і затверджених стандартів та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку з використанням програмного забезпечення 1С-бухгалтерія. Для забезпечення повноти та достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності Товариства згідно з наказом директора б/н від 30.10.2016 р. була проведена інвентаризація згідно з Положенням «Про інвентаризацію активів та зобов'язань», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 №879.

Принципи облікової політики Товариства застосовувались при веденні бухгалтерського обліку та не змінювались протягом 2016 року.

Загальний стан бухгалтерського обліку Товариства можна оцінити як такий, що відповідає вимогам управлінського персоналу.

Облік фінансових інвестицій та формування показників фінансової звітності здійснювався відповідно до МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації».

Товариство утримує акції українських підприємств з метою подальшого продажу з невизначеним терміном. На звітну дату проводиться аналіз котирувань акцій на підставі даних про біржові торги, що наведено УАІБ. Зміни вартості котирувань відображаються через прибутки та збитки.

Акції, що не мають ринкових котирувань обліковуються по собівартості їх придбання. Товариство щорічно аналізує вартість акцій на наявність ознак знецінення, й при необхідності коригує їх вартість через прибутки та збитки.

У періоді, що перевірявся, облік касових операцій здійснювався Товариством у відповідності до вимог Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого Постановою Правління національного банку України від 15.12.2004р. за №637 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13.01.2005р. за №40/10320. Прибуткові та видаткові касові ордери оформлюються своєчасно та у відповідності до зазначеного Положення.

Відображення грошових коштів здійснено відповідно до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів». Розкриття інформації за видами активів Товариства, що враховуються на балансі, їх класифікація та оцінка відповідають вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснювались Фондом відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

На думку аудитора розкриття інформації за видами зобов'язань Товариства, що враховуються на балансі, їх класифікація та оцінка відповідають вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### **Власний капітал**

Станом на 31.12.2016 розмір власного капіталу Товариства складає суму 20 016 тис.грн., з яких зареєстрований (пайовий) капітал – 10 000 тис.грн., резервний капітал – 708 тис.грн., нерозподілений прибуток –9 308 тис.грн.

#### **Статутний капітал**

Станом на 31.12.2016 року статутний капітал, відповідно до нової редакції Статуту Товариства, затвердженого Протоколом загальних зборів учасників Товариства б/н від 17.12.2014 року та зареєстрованого Державним реєстратором Невдахою А.Л. 24.12.2014 за №1 224 105 00100 55269, складає 10 000 000,00 грн.(Десять мільйонів грн. 00 коп.) та розподіляється наступним чином:

| Найменування юридичної особи                                                                                                  | Організаційно-правова форма             | Частка у статутному капіталі (в грн.) | Відсоток у статутному капіталі |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| ПАТ «ЗНВКІФ «ІННОВАЦІЯ»                                                                                                       | Публічне акціонерне товариство          | 900 000,00                            | 9                              |
| ПАТ «ЗНКІФ «РАТИБОР»                                                                                                          | Публічне акціонерне товариство          | 800 000,00                            | 8                              |
| Товариство з обмеженою відповідальністю «ФГІ»                                                                                 | Товариство з обмеженою відповідальністю | 900 000,00                            | 9                              |
| Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНВЕСТКРЕДИТ»                                                                        | Товариство з обмеженою відповідальністю | 7 300 000,00                          | 73                             |
| Товариство з обмеженою відповідальністю «КУА «ФІНГРІН», що діє від свого імені, але за рахунок активів ЗНВПФ «ФІНГРІН ФІНАНС» | Товариство з обмеженою відповідальністю | 100 000,00                            | 1                              |
| Всього                                                                                                                        |                                         | 10 000 000,00                         | 100                            |

У відповідності з вищенаведеним, незалежний аудитор підтверджує, що статутний капітал Товариства станом на 31.12.2016 року був сформований та сплачений засновниками (учасниками) в сумі 10 000 тис.грн. Заборгованість учасників на кінець звітного року відсутня.

Розкриття інформації про власний капітал Товариства відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### **Облік доходів**

Визнання та оцінка доходів Товариства за 2016 рік проводилися у відповідності до вимог МСБО 18 «Дохід». Дохід визнавався під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлювало зростання власного капіталу.

Визнані доходи класифікувалися в бухгалтерському обліку за такими групами:

- дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- фінансові доходи;
- інші доходи.

#### **Облік витрат**

Облік витрат Товариства за 2016 рік проводився у відповідності до вимог МСБО 23 «Витрати на позики». Витрати відображались в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнавались витратами звітного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо було прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображались у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.



### Облік податку на прибуток

Облік податку на прибуток здійснювався відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Витрати з податку на прибуток в 2016 році відсутні.

### Розкриття інформації про фінансові результати

Товариство за звітний період має збиток у розмірі 2 тис.грн. Збиток, визначений у балансі, підтверджується даними синтетичного обліку, оборотно-сальдовими відомостями, має ув'язку з іншими формами фінансової звітності.

### Відповідність резервного капіталу установчим документам

Під час проведення перевірки незалежним аудитором встановлено, що резервний капітал нараховується, у відповідності до пункту 7.1 статті 7 Статуту Товариства, а саме 5% суми чистого прибутку. Резервний капітал Товариства станом на 31.12.2016 року становить 708 тис.грн.

### Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

Розрахунок вартості чистих активів здійснено в відповідності до чинного законодавства, а саме статті 144 Цивільного кодексу України та складає 20016 тис.грн. та в порівнянні з зареєстрованим статутним капіталом Товариства має позитивне значення, тому не потрібно вносити зміни до статуту у відповідності до Цивільного кодексу України.

### Операції з пов'язаними особами

На протязі 2016 року Товариство не здійснювала операції з купівлі-продажу цінних паперів з іншими компаніями, які володіють часткою у статутному капіталі Товариства 20, або більше відсотків.

У 2016 році вся сума компенсації ключовому управлінському персоналу була включена до складу адміністративних витрат. Сума компенсації є заробітною платою, Товариство не має довгострокових компенсаційних або преміальних програм.

### Інформація про стан корпоративного управління

Метою виконання аудиторських процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління Товариства вимогам українського законодавства та статуту Товариства.

Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснюється відповідно до ст. 9 статуту, затвердженого загальними зборами учасників 17 грудня 2014 року, протокол б/н від 17.12.2014 року.

Протягом звітного року на Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори учасників - вищий орган;
- Директор - виконавчий орган;
- Ревізійна комісія - контролюючий орган.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом. Загальними зборами учасників затверджені Положення про Ревізійну комісію та Положення про виконавчий орган.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався Ревізійною комісією. На момент здійснення аудиторської перевірки Ревізійна комісія свою перевірку за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік завершила.

### Оцінка відповідності системи внутрішнього аудиту

На Товаристві створена служба внутрішнього аудиту. Діяльність служби внутрішнього аудиту здійснюється на підставі Положення про Службу внутрішнього аудиту Товариства та організаційно не залежить від інших підрозділів Товариства.

Діючого внутрішнього аудитора Товариства призначено наказом директора Товариства №06-ОК від 18.05.2015 року.

Протягом 2016 року внутрішнім аудитором Товариства було здійснено перевірку результатів та аналіз інформації щодо поточної фінансової діяльності Товариства, перевірку професійної діяльності працівників, перевірку на предмет дотримання законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмивання доходів), одержаних злочинним шляхом або фінансуванню тероризму. На момент здійснення аудиторської перевірки внутрішній аудитор свою перевірку за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік завершила.



Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю Товариства, вважає за необхідне зазначити наступне:

- система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль;
- бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний і подальший контроль.

За результатами виконання процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудита, можна зробити висновок, що система внутрішнього контролю на Товаристві створена, є адекватною та достатньою.

#### Аналіз фінансового стану

Для характеристики фінансового стану Товариства використано показники платоспроможності, ліквідності та фінансової стійкості, та інші:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності становить: 0 (орієнтоване позитивне значення показника 0,25 - 0,5). Абсолютна ліквідність товариства – наявність грошових коштів та їх еквівалентів для погашення пред'явлених зобов'язань. В даному випадку Товариства на кожну гривню пред'явлених зобов'язань може запропонувати 0 гривень грошовими коштами.

2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) становить: 1,31 (орієнтоване позитивне значення показника 1,0 - 2,0), який показує достатність ресурсів Товариства сплачувати свої поточні зобов'язання.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) становить: 0,23 (орієнтоване позитивне значення 0,25 - 0,5), який відображає недостатню питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих в його діяльність.

4. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) (орієнтоване позитивне значення 0,5-1,0) становить: 3,26 та вказує на залежність Товариства від залучених засобів.

За результатами економічного аналізу показників бухгалтерського балансу станом на 31 грудня 2016 року нами зроблений висновок про те, що Товариство має достатній рівень платоспроможності; значення показників фінансової незалежності не відповідають оптимальним показникам.

#### Події після дати балансу

Аудитором не встановлено подій після дати балансу, що могли б суттєво вплинути на фінансовий стан Товариства.

### **III. Інші елементи**

#### **Основні відомості про аудиторську фірму:**

а) повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Аудиторська фірма "Респект" у вигляді товариства з обмеженою відповідальністю;

б) номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (далі - АПУ): Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №0135 видане Рішенням Аудиторської палати України за №98 від 26 січня 2001 року дійсне до 30 липня 2020 року;

в) номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку: Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П №000266 зі строком дії з 29.01.2013 до 30.07.2020;

г) номер, дата Свідоцтва Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ: реєстраційний №0099 від 22.10.2015, термін дії свідоцтва до 30.07.2020;

г) свідоцтво Національного банку України про включення до Реєстру аудиторських фірм, які мають право на проведення аудиторських перевірок банків №0000033 від 25.10.2012 зі строком дії до 25.10.2017;

д) прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ:

- Швець Олена Олександрівна, сертифікат аудитора серія «А», №005981 від 19.07.2005, термін дії сертифіката до 19.07.2020;

- Будяк Володимир Миколайович, серія А №000320 від 24.03.1994, термін дії сертифіката до 24.03.2018;

- Куріленко Людмила Іванівна, сертифікат аудитора, серія відсутня, №006704 від 14.07.2010, термін дії сертифіката до 14.07.2020.

е) місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування: 65026, м. Одеса, провулок Маяковського 1, кв.10;

е) реєстраційні дані: Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи Серія А01 №503025, дата проведення реєстрації - 18.03.1994, місце проведення реєстрації - Виконавчий Комітет Одеської Міської Ради, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб 15561070002011120;  
ж) тел.: +380487269759, +380487288216;  
з) факс: +380487286095;  
к) сайт: [www.afr.org.ua](http://www.afr.org.ua).

**Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:**

а) дата та номер договору на проведення аудиту: 11.01.2017, № 3;  
б) дата початку та дата закінчення проведення аудиту: дата початку 11.01.2017, дата закінчення 15.02.2017.

15 лютого 2017 року  
Україна, м. Одеса, пров. Маяковського 1/10

Генеральний директор  
Аудиторської фірми «Респект»



Швець О.О.



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

Дата (рік, місяць, число)

| КОДИ |            |    |
|------|------------|----|
| 2017 | р1         | р1 |
|      | 38359475   |    |
|      | 1210100000 |    |
|      | 240        |    |
|      | 64.99      |    |

Товариство з обмеженою відповідальністю "Альянс Фінанс"

ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Товариство з обмеженою відповідальністю

Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), п. в. і. г.

кількість працівників

4

проспект КАРЛА МАРКСА, буд. 22, м. ДНІПРОПЕТРОВСЬК, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49027

7352706

виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2),

показники якого наводяться в гривнях з копійками)

(зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

застосуваннями (стандартами) бухгалтерського обліку

з міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
| V |
|---|

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на

31 грудня 2016

р.

Форма №1 Код за ДКУД

1801001

| А К Т И В                                                   | Код<br>рядка | На початок<br>звітного періоду | На кінець<br>звітного періоду |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                           | 2            | 3                              | 4                             |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                 |              |                                |                               |
| Нематеріальні активи                                        | 1000         | -                              | -                             |
| Первісна вартість                                           | 1001         | -                              | -                             |
| Накопичена амортизація                                      | 1002         | -                              | -                             |
| Нематеріальні капітальні інвестиції                         | 1005         | -                              | -                             |
| Осередні засоби                                             | 1010         | 1                              | -                             |
| Первісна вартість                                           | 1011         | 6                              | 6                             |
| Знос                                                        | 1012         | 5                              | 6                             |
| Інвестиційна нерухомість                                    | 1015         | -                              | -                             |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості                 | 1016         | -                              | -                             |
| Знос інвестиційної нерухомості                              | 1017         | -                              | -                             |
| Довгострокові біологічні активи                             | 1020         | -                              | -                             |
| Первісна вартість довгострокових біологічних активів        | 1021         | -                              | -                             |
| Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів   | 1022         | -                              | -                             |
| Довгострокові фінансові інвестиції:                         |              |                                |                               |
| обліковуються за методом участі в капіталі                  |              |                                |                               |
| в інших підприємств                                         | 1030         | -                              | -                             |
| в інших фінансових інвестицій                               | 1035         | -                              | -                             |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                    | 1040         | -                              | -                             |
| Контрольні податкові активи                                 | 1045         | -                              | -                             |
| Утрата                                                      | 1050         | -                              | -                             |
| Контрольні: аквізиторські витрати                           | 1060         | -                              | -                             |
| Витрати коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065         | -                              | -                             |
| Необоротні активи                                           | 1090         | -                              | -                             |
| Сума за розділом I                                          | 1095         | 1                              | -                             |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                  |              |                                |                               |
| Всього                                                      | 1100         | -                              | -                             |
| Виробничі запаси                                            | 1101         | -                              | -                             |
| Виробничі запаси                                            | 1102         | -                              | -                             |
| Виробничі запаси                                            | 1103         | -                              | -                             |
| Виробничі запаси                                            | 1104         | -                              | -                             |
| Виробничі запаси                                            | 1110         | -                              | -                             |
| Виробничі запаси                                            | 1115         | -                              | -                             |
| Виробничі запаси                                            | 1120         | -                              | -                             |
| Виробничі запаси                                            | 1125         | 7 804                          | 3 214                         |
| Виробничі запаси                                            | 1130         | -                              | -                             |
| Виробничі запаси                                            | 1135         | 11                             | 11                            |
| Виробничі запаси                                            | 1136         | 11                             | 11                            |
| Виробничі запаси                                            | 1140         | 25                             | 711                           |
| Виробничі запаси                                            | 1145         | -                              | -                             |
| Виробничі запаси                                            | 1155         | 1 192                          | 3 072                         |
| Виробничі запаси                                            | 1160         | 29 878                         | 78 299                        |
| Виробничі запаси                                            | 1165         | 28                             | 10                            |
| Виробничі запаси                                            | 1166         | -                              | -                             |
| Виробничі запаси                                            | 1167         | 28                             | 10                            |
| Виробничі запаси                                            | 1170         | -                              | -                             |
| Виробничі запаси                                            | 1180         | -                              | -                             |
| Виробничі запаси                                            | 1181         | -                              | -                             |



|                                                                  |      |        |        |
|------------------------------------------------------------------|------|--------|--------|
| резервах збитків або резервах належних виплат                    | 1182 | -      | -      |
| резервах незароблених премій                                     | 1183 | -      | -      |
| інших страхових резервах                                         | 1184 | -      | -      |
| Інші оборотні активи                                             | 1190 | -      | -      |
| Усього за розділом II                                            | 1195 | 38 938 | 85 317 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -      | -      |
| Баланс                                                           | 1300 | 38 939 | 85 317 |

| Пасив                                                                                                    | Код<br>рядка | На початок<br>звітної періоду | На кінець<br>звітної періоду |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------|
| 1                                                                                                        | 2            | 3                             | 4                            |
| <b>I. Власний капітал</b>                                                                                |              |                               |                              |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                         | 1400         | 10 000                        | 10 000                       |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                                                          | 1401         | -                             | -                            |
| Капітал у дооцінках                                                                                      | 1405         | -                             | -                            |
| Додатковий капітал                                                                                       | 1410         | -                             | -                            |
| Емісійний дохід                                                                                          | 1411         | -                             | -                            |
| Накопичені курсові різниці                                                                               | 1412         | -                             | -                            |
| Резервний капітал                                                                                        | 1415         | 22                            | 708                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                              | 1420         | 9 996                         | 9 308                        |
| Неоплачений капітал                                                                                      | 1425         | ( - )                         | ( - )                        |
| Вилучений капітал                                                                                        | 1430         | ( - )                         | ( - )                        |
| Інші резерви                                                                                             | 1435         | -                             | -                            |
| Усього за розділом I                                                                                     | 1495         | 20 018                        | 20 016                       |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                                                     |              |                               |                              |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                       | 1500         | -                             | -                            |
| Пенсійні зобов'язання                                                                                    | 1505         | -                             | -                            |
| Довгострокові кредити банків                                                                             | 1510         | -                             | -                            |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                          | 1515         | -                             | -                            |
| Довгострокові забезпечення                                                                               | 1520         | -                             | -                            |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу                                                              | 1521         | -                             | -                            |
| Цільове фінансування                                                                                     | 1525         | -                             | -                            |
| Благодійна допомога                                                                                      | 1526         | -                             | -                            |
| Страхові резерви                                                                                         | 1530         | -                             | -                            |
| у тому числі:                                                                                            | 1531         | -                             | -                            |
| резерв довгострокових зобов'язань                                                                        |              |                               |                              |
| резерв збитків або резерв належних виплат                                                                | 1532         | -                             | -                            |
| резерв незароблених премій                                                                               | 1533         | -                             | -                            |
| інші страхові резерви                                                                                    | 1534         | -                             | -                            |
| Інвестиційні контракти                                                                                   | 1535         | -                             | -                            |
| Призовий фонд                                                                                            | 1540         | -                             | -                            |
| Резерв на виплату джек-поту                                                                              | 1545         | -                             | -                            |
| Усього за розділом II                                                                                    | 1595         | -                             | -                            |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>                                                          |              |                               |                              |
| Короткострокові кредити банків                                                                           | 1600         | 4 849                         | 5 849                        |
| Векселі видані                                                                                           | 1605         | -                             | -                            |
| Поточна кредиторська заборгованість за:                                                                  |              |                               |                              |
| довгостроковими зобов'язаннями                                                                           | 1610         | -                             | -                            |
| товари, роботи, послуги                                                                                  | 1615         | -                             | 3 487                        |
| розрахунками з бюджетом                                                                                  | 1620         | -                             | -                            |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                       | 1621         | -                             | -                            |
| розрахунками зі страхування                                                                              | 1625         | -                             | -                            |
| розрахунками з оплати праці                                                                              | 1630         | -                             | 5                            |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами                                               | 1635         | -                             | 2                            |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками                                         | 1640         | -                             | -                            |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків                                            | 1645         | -                             | -                            |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю                                              | 1650         | -                             | -                            |
| Поточні забезпечення                                                                                     | 1660         | -                             | -                            |
| Доходи майбутніх періодів                                                                                | 1665         | -                             | -                            |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків                                                         | 1670         | -                             | -                            |
| Інші поточні зобов'язання                                                                                | 1690         | 14 072                        | 55 958                       |
| Усього за розділом III                                                                                   | 1695         | 18 921                        | 65 301                       |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | 1700         | -                             | -                            |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>                                           | 1800         | -                             | -                            |
| Баланс                                                                                                   | 1900         | 38 939                        | 85 317                       |

Керівник

Величкін Олександр Валерійович

Головний бухгалтер

Ідентифікаційний код

38359475

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

Андрійченко В.П.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2016 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття                                                                                | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| I                                                                                     | 2         | 3                 | 4                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                        | 2000      | 8 521             | 832                                     |
| Чисті зароблені страхові премії                                                       | 2010      | -                 | -                                       |
| Премії підписані, валова сума                                                         | 2011      | -                 | -                                       |
| Премії, передані у перестрахування                                                    | 2012      | -                 | -                                       |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума                                        | 2013      | -                 | -                                       |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                            | 2014      | -                 | -                                       |
| Бівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                            | 2050      | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрати понесені збитки за страховими виплатами                                       | 2070      | -                 | -                                       |
| <b>Чистий дохід:</b>                                                                  |           |                   |                                         |
| Чистий дохід                                                                          | 2090      | 8 521             | 832                                     |
| Витрати                                                                               | 2095      | ( - )             | ( - )                                   |
| Зміна (витрати) від зміни у резервах довгострокових зоб'язань                         | 2105      | -                 | -                                       |
| Зміна (витрати) від зміни інших страхових резервів                                    | 2110      | -                 | -                                       |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума                                           | 2111      | -                 | -                                       |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах                               | 2112      | -                 | -                                       |
| Інші операційні доходи                                                                | 2120      | -                 | 578                                     |
| З них:                                                                                | 2121      | -                 | -                                       |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю             |           |                   |                                         |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції   | 2122      | -                 | -                                       |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування                          | 2123      | -                 | -                                       |
| Відстрочені витрати                                                                   | 2130      | ( 142 )           | ( 107 )                                 |
| Витрати на збут                                                                       | 2150      | ( - )             | ( - )                                   |
| Операційні витрати                                                                    | 2180      | ( 7 382 )         | ( 58 )                                  |
| З них:                                                                                | 2181      | -                 | -                                       |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           |           |                   |                                         |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182      | -                 | -                                       |
| <b>Чистий результат від операційної діяльності:</b>                                   |           |                   |                                         |
| Чистий дохід                                                                          | 2190      | 997               | 1 245                                   |
| Витрати                                                                               | 2195      | ( - )             | ( - )                                   |
| Від участі в капіталі                                                                 | 2200      | -                 | -                                       |
| Фінансові доходи                                                                      | 2220      | -                 | -                                       |
| Витрати                                                                               | 2240      | 1                 | -                                       |
| З них:                                                                                | 2241      | -                 | -                                       |
| Від благодійної допомоги                                                              |           |                   |                                         |
| Витрати                                                                               | 2250      | ( 1 000 )         | ( 5 374 )                               |
| Від участі в капіталі                                                                 | 2255      | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрати                                                                               | 2270      | ( - )             | ( 8 )                                   |
| Витрати (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                              | 2275      | -                 | -                                       |



|                                                                 |      |       |           |
|-----------------------------------------------------------------|------|-------|-----------|
| Фінансовий результат до оподаткування:                          |      |       |           |
| прибуток                                                        | 2290 | -     | -         |
| збиток                                                          | 2295 | ( 2 ) | ( 4 137 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | -     | -         |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -     | -         |
| Чистий фінансовий результат:                                    |      |       |           |
| прибуток                                                        | 2350 | -     | -         |
| збиток                                                          | 2355 | ( 2 ) | ( 4 137 ) |

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття                                                              | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400      | -                 | -                                       |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405      | -                 | -                                       |
| Накопичені курсові різниці                                          | 2410      | -                 | -                                       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415      | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід                                                | 2445      | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід до оподаткування                               | 2450      | -                 | -                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455      | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід після оподаткування                            | 2460      | -                 | -                                       |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)                     | 2465      | (2)               | (4 137)                                 |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2         | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500      | 4                 | -                                       |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | 27                | 23                                      |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | 7                 | 9                                       |
| Амортизація                      | 2515      | 1                 | 2                                       |
| Інші операційні витрати          | 2520      | 7 485             | 131                                     |
| Разом                            | 2550      | 7 524             | 165                                     |

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Величкін Олександр Валерійович

Головний бухгалтер



Директор МВ, Максим  
Федімогов В.П.

приємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Альянс Фінанс"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2017     | 01 | 01 |
| 38359475 |    |    |

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за Рік 2016 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття                                                                      | Код         | За звітний період | За аналогічний період<br>попереднього року |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|--------------------------------------------|
| 1                                                                           | 2           | 3                 | 4                                          |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                    |             |                   |                                            |
| ходження від:                                                               |             |                   |                                            |
| лізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | -                 | 3 844                                      |
| вернення податків і зборів                                                  | 3005        | -                 | -                                          |
| му числі податку на додану вартість                                         | 3006        | -                 | -                                          |
| ового фінансування                                                          | 3010        | -                 | -                                          |
| ходження від отримання субсидій, дотацій                                    | 3011        | -                 | -                                          |
| ходження авансів від покупців і замовників                                  | 3015        | -                 | -                                          |
| ходження від повернення авансів                                             | 3020        | -                 | -                                          |
| ходження від відсотків за залишками коштів на<br>очних рахунках             | 3025        | -                 | -                                          |
| ходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                            | 3035        | -                 | -                                          |
| ходження від операційної оренди                                             | 3040        | -                 | -                                          |
| ходження від отримання роялті, авторських<br>агород                         | 3045        | -                 | -                                          |
| ходження від страхових премій                                               | 3050        | -                 | -                                          |
| ходження фінансових установ від повернення позик                            | 3055        | -                 | 8 100                                      |
| і надходження                                                               | 3095        | 19 090            | 1 448                                      |
| рачання на оплату:                                                          |             |                   |                                            |
| арів (робіт, послуг)                                                        | 3100        | ( 79 )            | ( 76 )                                     |
| ці                                                                          | 3105        | ( 16 )            | ( 19 )                                     |
| рачувань на соціальні заходи                                                | 3110        | ( 5 )             | ( 9 )                                      |
| ов'язань з податків і зборів                                                | 3115        | ( 4 )             | ( 7 )                                      |
| рачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116        | ( - )             | ( 4 )                                      |
| рачання на оплату зобов'язань з податку на додану<br>гість                  | 3117        | ( - )             | ( - )                                      |
| рачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118        | ( - )             | ( 3 )                                      |
| рачання на оплату авансів                                                   | 3135        | ( 3 )             | ( 4 )                                      |
| рачання на оплату повернення авансів                                        | 3140        | ( - )             | ( - )                                      |
| рачання на оплату цільових внесків                                          | 3145        | ( - )             | ( - )                                      |
| рачання на оплату зобов'язань за страховими<br>трактами                     | 3150        | ( - )             | ( - )                                      |
| рачання фінансових установ на надання позик                                 | 3155        | ( 3 296 )         | ( 502 )                                    |
| і витрачання                                                                | 3190        | ( 11 100 )        | ( 1 632 )                                  |
| <b>гній рух коштів від операційної діяльності</b>                           | <b>3195</b> | <b>4 587</b>      | <b>11 143</b>                              |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                 |             |                   |                                            |
| ходження від реалізації:                                                    |             |                   |                                            |
| ансових інвестицій                                                          | 3200        | -                 | 37 818                                     |
| боротних активів                                                            | 3205        | -                 | -                                          |
| ходження від отриманих:                                                     |             |                   |                                            |
| отків                                                                       | 3215        | -                 | -                                          |
| ідендів                                                                     | 3220        | -                 | -                                          |
| ходження від деривативів                                                    | 3225        | -                 | -                                          |
| ходження від погашення позик                                                | 3230        | -                 | -                                          |
| ходження від вибуття дочірнього підприємства та<br>ої господарської одиниці | 3235        | -                 | -                                          |
| і надходження                                                               | 3250        | 3 762             | -                                          |



|                                                                                   |             |               |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|----------------|
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій                                 | 3255        | ( - )         | ( 6 199 )      |
| необоротних активів                                                               | 3260        | ( - )         | ( 1 )          |
| Виплати за деривативами                                                           | 3270        | ( - )         | ( - )          |
| Витрачання на надання позик                                                       | 3275        | ( - )         | ( - )          |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та<br>іншої господарської одиниці | 3280        | ( - )         | ( - )          |
| Інші платежі                                                                      | 3290        | ( 8 367 )     | ( - )          |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                             | <b>3295</b> | <b>-4 605</b> | <b>31 618</b>  |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                         |             |               |                |
| Надходження від:<br>Власного капіталу                                             | 3300        | -             | 6 368          |
| Отримання позик                                                                   | 3305        | -             | -              |
| Надходження від продажу частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3310        | -             | -              |
| Інші надходження                                                                  | 3340        | -             | -              |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій                                             | 3345        | ( - )         | ( - )          |
| Погашення позик                                                                   | 3350        | -             | 43 000         |
| Сплату дивідендів                                                                 | 3355        | ( - )         | ( - )          |
| Витрачання на сплату відсотків                                                    | 3360        | ( - )         | ( 6 101 )      |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової<br>оренди                        | 3365        | ( - )         | ( - )          |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3370        | ( - )         | ( - )          |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у<br>дочірніх підприємствах        | 3375        | ( - )         | ( - )          |
| Інші платежі                                                                      | 3390        | ( - )         | ( - )          |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                                | <b>3395</b> | <b>-</b>      | <b>-42 733</b> |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                               | <b>3400</b> | <b>-18</b>    | <b>28</b>      |
| Залишок коштів на початок року                                                    | 3405        | 28            | -              |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                     | 3410        | -             | -              |
| Залишок коштів на кінець року                                                     | 3415        | 10            | 28             |

Керівник

Величкін Олександр Валерійович

Головний бухгалтер

ідентифікаційний код  
38359475

Делегат ФДВ «Консалтинг»  
Менілово Б.М.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Альянс Фінанс"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

686

01

01

38359475

(найменування)

## Звіт про власний капітал

за

Рік 2016

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття                                                                    | Код<br>ряд-<br>ка | Зареє-<br>строван-<br>ний<br>(пайовий)<br>капітал | Капітал у<br>дооцін-<br>ках | Додат-<br>ковий<br>капітал | Резер-<br>вний<br>капітал | Нерозпо-<br>ділений<br>прибуток<br>(непокри-<br>тий<br>збиток) | Нео-<br>пла-<br>чений<br>капітал | Вилу-<br>чений<br>капітал | Всього |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|--------|
| 1                                                                         | 2                 | 3                                                 | 4                           | 5                          | 6                         | 7                                                              | 8                                | 9                         | 10     |
| Початок на початок року                                                   | 4000              | 10 000                                            | -                           | -                          | 22                        | 9 996                                                          | -                                | -                         | 20 018 |
| Змін:                                                                     |                   |                                                   |                             |                            |                           |                                                                |                                  |                           |        |
| Внесень:                                                                  |                   |                                                   |                             |                            |                           |                                                                |                                  |                           |        |
| Облікової                                                                 |                   |                                                   |                             |                            |                           |                                                                |                                  |                           |        |
| Помилки                                                                   | 4005              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Внесень помилок                                                           | 4010              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Внесень                                                                   | 4090              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Внесень зали-<br>шків на початок року                                     | 4095              | 10 000                                            | -                           | -                          | 22                        | 9 996                                                          | -                                | -                         | 20 018 |
| Внесень прибутку<br>(збитку) за звітний рік                               | 4100              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | (2)                                                            | -                                | -                         | (2)    |
| Внесень сукупний<br>на звітний рік                                        | 4110              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Внесень (уцінка)<br>необоротних активів                                   | 4111              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Внесень (уцінка)<br>оборотних інструментів                                | 4112              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Внесень обмінних курсових                                                 | 4113              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Внесень іншого сукупного<br>доходу асоційованих і<br>спільних підприємств | 4114              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Внесень сукупний дохід                                                    | 4116              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Внесень прибутку:                                                         |                   |                                                   |                             |                            |                           |                                                                |                                  |                           |        |
| Внесень власникам<br>(внесень)                                            | 4200              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Внесень прибутку<br>зарезерованого                                        | 4205              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Внесень до<br>власного капіталу                                           | 4210              | -                                                 | -                           | -                          | 686                       | (686)                                                          | -                                | -                         | -      |
| Внесень чистого прибутку,<br>але до бюджету                               |                   |                                                   |                             |                            |                           |                                                                |                                  |                           |        |
| Внесень відно до<br>завдання                                              | 4215              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Внесень чистого прибутку<br>з утримання<br>інвестиційних<br>фондів        | 4220              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |



| 1                                                                    | 2           | 3      | 4 | 5 | 6   | 7     | 8 | 9 | 10     |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|--------|---|---|-----|-------|---|---|--------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                      | 4225        | -      | - | - | -   | -     | - | - | -      |
| <b>Внески учасників:</b>                                             |             |        |   |   |     |       |   |   |        |
| Внески до капіталу                                                   | 4240        | -      | - | - | -   | -     | - | - | -      |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | -      | - | - | -   | -     | - | - | -      |
| <b>Вилучення капіталу:</b>                                           |             |        |   |   |     |       |   |   |        |
| Викуп акцій (часток)                                                 | 4260        | -      | - | - | -   | -     | - | - | -      |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                                 | 4265        | -      | - | - | -   | -     | - | - | -      |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                                 | 4270        | -      | - | - | -   | -     | - | - | -      |
| Вилучення частки в капіталі                                          | 4275        | -      | - | - | -   | -     | - | - | -      |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                 | 4280        | -      | - | - | -   | -     | - | - | -      |
| Інші зміни в капіталі                                                | 4290        | -      | - | - | -   | -     | - | - | -      |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291        | -      | - | - | -   | -     | - | - | -      |
| <b>Разом змін у капіталі</b>                                         | <b>4295</b> | -      | - | - | 686 | (688) | - | - | (2)    |
| <b>Залишок на кінець року</b>                                        | <b>4300</b> | 10 000 | - | - | 708 | 9 308 | - | - | 20 016 |

Керівник

Величкін Олександр Валерійович

Головний бухгалтер

Директор ТОВ "Ф-Консалтинг"  
Григорук В.В.



**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року**  
*(в тисячах гривень)*

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**«Альянс Фінанс»**



## 1. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Альянс Фінанс» (далі - «Компанія») зареєстроване та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України. Компанія була створена 27.08.2012р., Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії ААВ № 195177. Місце проведення державної реєстрації – Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради.

Відповідно до довідки ЄДРПОУ, Компанія здійснює наступні види діяльності за КВЕД-2010:

- 64.99 – Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
- 64.19 – Інші види грошового посередництва;
- 64.91 – Фінансовий лізинг;
- 64.92 – Інші види кредитування.

Компанія має Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серія ФК № 361, дата видачі 22.11.2012р., додаток до свідоцтва про реєстрацію фінансової установи реєстраційний номер 13102779 від 22.11.2012р. та містить наступні види фінансових послуг, які має право здійснювати фінансова компанія без отримання ліцензій та/або дозволів відповідно до законодавства:

- Надання гарантій;
- Факторинг;
- Фінансовий лізинг;
- Надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів.

Юридична адреса Компанії: 49027, Дніпропетровська область, м. Дніпропетровськ, пр. К.Маркса, 22

## 2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### ***Заява про відповідність***

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ).

### ***Основа складання фінансової звітності***

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком оцінки окремих фінансових інструментів по поточним ринковим цінам, згідно МСФЗ № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»

### ***Функціональна валюта та валюта подання***

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Всі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період.

### ***Припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому***

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками світової економічної кризи. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Компанії. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Компанії та здатність Компанії обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

#### ***Застосування нових стандартів та інтерпретацій***

При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, Компанія застосувала всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до її операцій та є обов'язковими для застосування при складанні звітності, починаючи з 1 січня 2016 р. Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретацій, не призвело до будь-якого впливу на облікову політику, фінансовий стан чи результати діяльності Компанії.

#### ***Зміни в обліковій політиці***

Протягом 2016 року змін в обліковій політиці Компанії не відбувалось.

### **3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансової звітності.

#### ***Нематеріальні активи***

Нематеріальні активи Компанії, в основному, включають програмне забезпечення та ліцензії на ліцензовані види діяльності. Витрати на створення та придбання нематеріальних активів капіталізуються на основі витрат, понесених при їх створенні. Витрати на придбання та створення нематеріальних активів рівномірно амортизуються протягом терміну їх використання. При розрахунку амортизації були використані наступні терміни корисного використання активів (у роках):

|                      |   |
|----------------------|---|
| Комп'ютерні програми | 5 |
| Ліцензії             | 5 |

Очікувані терміни корисного використання та методи нарахування амортизації переглядаються у кінці кожного звітного року. У випадку необхідності проводяться відповідні зміни в оцінках, щоб врахувати їх ефект у майбутніх звітних періодах.

#### ***Основні засоби***

Об'єкти основних засобів відображаються по фактичній собівартості за вирахуванням накопичених сум амортизації та збитків від знецінення. Щорічно керівництво Компанії визначає відхилення залишкової вартості основних засобів від їх справедливої вартості. У випадку виявлення суттєвих відхилень проводиться їх переоцінка. У подальшому переоцінка основних засобів проводиться з достатньою регулярністю, щоб не допустити суттєвої різниці балансової вартості від тієї, яка б була визначена з використанням справедливої вартості на кінець звітного періоду.

Дооцінка балансової вартості, у результаті переоцінки основних засобів, відноситься на резерв з переоцінки, що відображений у розділі власного капіталу звіту про фінансове становище, крім тієї частини, в якій вона відновлює суму зменшення вартості від переоцінки того самого активу, раніше визнаного в прибутках або збитках. Уцінка балансової вартості включається в прибутки чи збитки, за винятком випадків, коли уцінка безпосередньо компенсує дооцінку балансової вартості того самого активу в попередньому періоді і відноситься на зменшення резерву з переоцінки.



Накопичена на дату переоцінки амортизація основних засобів перераховується пропорційно з балансової вартості активу в бруто-оцінці таким чином, щоб балансова вартість активу після переоцінки була рівна його переоціненій вартості.

Дооцінку, що входить до власного капіталу об'єкта основних засобів, Компанія прямо переносить до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом протягом очікуваного терміну корисного використання відповідних активів. При розрахунку амортизації будуть використані наступні терміни корисного використання активів (у роках):

| Земля                                           | Не амортизується |
|-------------------------------------------------|------------------|
| Будівлі та споруди (поліпшення об'єктів оренди) | 3                |
| Виробниче обладнання та інвентар                | 3                |
| Транспортні засоби                              | 3                |
| Офісні меблі та обладнання                      | 3                |

При проведенні технічних оглядів, витрати на проведення ремонту визнаються в балансовій вартості об'єкта основних засобів, якщо задовольняють критерії визнання.

Основний засіб знімається з обліку при його вибутті або у випадку, якщо від його подальшого використання не очікується отримання економічних вигід. Прибуток або збиток від вибуття активу (розраховується як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включається до звіту про сукупні прибутки та збитки за період, в якому визнання активу припиняється.

Залишкова вартість, строки корисного використання та методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного фінансового року та коректуються в міру необхідності.

Витрати на проведення ремонту орендованого основного засобу визнаються в балансовій вартості об'єкта основних засобів, якщо задовольняють критерії визнання, та амортизується на протязі строку оренди, використовуючи принцип пріоритету змісту над формою. При достроковому розірванні договору оренди балансова вартість покращень (за вирахуванням накопиченої на той момент амортизації) має бути списана на витрати поточного періоду.

### **Інвестиційна нерухомість**

Об'єкти інвестиційної нерухомості відображаються згідно моделі обліку по фактичним витратам за виключенням об'єктів, які призначені для продажу. Амортизація інвестиційної нерухомості нараховується за прямолінійним методом протягом очікуваного терміну корисного використання. При розрахунку амортизації використовуються наступні терміни корисного використання активів (у роках): 50 – 100 років.

Переведення до категорії інвестиційної нерухомості або виключення з даної категорії проводиться тільки при зміні призначення об'єкта, що підтверджується:

- початком використання нерухомості як нерухомість, зайняту власником, при переведенні з інвестиційної нерухомості в категорію нерухомості, займаної власником;
- початком реконструкції з метою продажу, при перекладі з переведенні з інвестиційної нерухомості до запасів;
- завершенням періоду, протягом якого власник займав нерухомість, при переведенні з категорії нерухомості, зайнятої власником, до інвестиційної нерухомості ; або
- початком операційної оренди за договором з іншою стороною, при переведенні із запасів до інвестиційної нерухомості.

Якщо окремих об'єкт інвестиційної нерухомості одночасно є об'єктом, який використовується як для потреб власника, так й для надання в оренду, то вартість такого об'єкту розподіляється пропорційно до площ використаних для потреб власника та надання в оренду

### **Зменшення корисності активів**

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, то розраховується вартість відшкодування активу з метою визначення розміру збитків від знецінення (якщо такий має місце). Вартість очікуваного відшкодування активу - це більша з двох значень: справедлива вартість активу за вирахуванням витрат на продаж та вартість використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком активів, що не генерують надходження грошових коштів і, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групою активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається таким, корисність якого зменшилася і списується до вартості відшкодування. При оцінці вартості використання активу, майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, властиві активу. Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період у складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилася.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, розраховується сума очікуваного відшкодування. Раніше визнані збитки від зменшення корисності відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. У зазначеному випадку балансова вартість активу підвищується до очікуваного відшкодування суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у випадку, якби в попередні періоди не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування вартості визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Після такої зміни вартості, майбутні амортизаційні відрахування коригуються таким чином, щоб амортизувати переглянуту балансову вартість активу, за вирахуванням залишкової вартості, на систематичній основі протягом строку корисної служби.

### **Визнання фінансових інструментів**

Компанія визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму балансі тоді і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань на інструменти. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», фінансові активи класифікуються на чотири категорії:

- фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток;
- позики та дебіторська заборгованість;
- інвестиції, що утримуються до погашення; і
- фінансові активи, що є в наявності для продажу.

При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс, у разі, якщо це не інвестиції, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодами, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Компанія стає стороною за договором, то вона розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у випадку, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Компанія класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію в кінці кожного фінансового року.



Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це покупка або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу в терміни, встановлені законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

### ***Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток***

Фінансовий актив відноситься до фінансових активів, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі справедливої вартості, відповідно до прийнятих управлінням ризиків або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до проведення операції, визнаються через прибуток чи збиток в міру їх виникнення. Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються в прибутках або збитках.

### ***Позики та дебіторська заборгованість***

Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, й включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахування амортизації, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки.

При первісному визнанні, видані позики обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, що визначається з використанням ринкових відсоткових ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від відсоткової ставки за виданою позикою. Надалі позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсотки до отримання протягом терміну, на який видано позику. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, і будь-якого дисконту або премії при погашенні.

Позики, термін погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів.

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються із залишків грошових коштів і депозитів до запиту початковим терміном погашення три місяці або менше. Банківські овердрафти, що погашаються на вимогу й складають невід'ємну частину управління грошовими коштами Компанії, компонентом грошових коштів та їх еквівалентів для цілей звіту про рух грошових коштів.

### ***Інвестиції, наявні для продажу***

Наявні для продажу фінансові активи - це непохідні фінансові активи, які спеціально віднесені до даної категорії або які не були віднесені до жодної з інших трьох категорій. Після первісного визнання фінансові активи, наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, нереалізовані прибуток або збиток визнаються в іншому сукупному прибутку.

При вибутті інвестиції накопичений прибуток або збиток, раніше відображені в іншому сукупному прибутку, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Відсотки, зароблені або сплачені за інвестиціями, відображаються у фінансовій звітності як відсоткові доходи або витрати з використанням ефективної ставки відсотка. Дивіденди, зароблені з інвестицій, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки в момент отримання прав на них.

### **Інвестиції, що утримуються до погашення**

Якщо Компанія має намір і може утримувати до погашення боргові цінні папери, такі фінансові інструменти класифікуються як такі, що утримуються до погашення. Фінансові активи, що утримуються до погашення, спочатку визнаються за справедливою вартістю, плюс витрати, безпосередньо пов'язані з проведенням операції. Після первісного визнання, вони оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Будь-який продаж або перекласифікація інвестицій, що утримуються до погашення у сумі, що перевищує істотну незадовго до дати їх погашення, призведе до перекласифікації всіх інвестицій, утримуваних до погашення, на інвестиції, наявні для продажу. Це допоможе запобігти Компанії класифікувати інвестиційні цінні папери у якості таких що є в наявності для продажу, протягом поточного та двох наступних фінансових років.

### **Справедлива вартість**

Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак, для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково вказувати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та / або методів оцінки може мати значний вплив на передбачувану справедливую вартість.

Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливую вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Компанії. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість), пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася в цій звітності.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Компанії включають грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання і позики. Облікова політика щодо їх визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітного періоду Компанія не використовувала ніяких фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

### **Непохідні фінансові зобов'язання**

При первісному визнанні фінансові зобов'язання можуть бути віднесені до категорії переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо дотримані наступні критерії:

- віднесення в категорію виключає або суттєво знижує непослідовність в методах обліку, яка в іншому випадку виникла б при оцінці зобов'язань або визнання прибутку або збитку по них;
- зобов'язання є частиною групи фінансових зобов'язань, управління якими здійснюється і результати, за якими оцінюються на підставі справедливої вартості, відповідно до політики управління ризиками;
- фінансове зобов'язання містить вбудований похідний інструмент, який необхідно окремо відобразити у фінансовій звітності.

Станом на 31 грудня 2016 року, Компанія не мала фінансових зобов'язань, які могли б бути віднесені до категорії переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток.



Торгова кредиторська заборгованість та інші короткострокові монетарні зобов'язання, які спочатку визнаються за справедливою вартістю, надалі обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Процентні зобов'язання надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, що забезпечує той факт, що будь-які відсоткові витрати, що підлягають погашенню за період, мають постійну ставку в складі зобов'язань звіту про фінансовий стан. У даному разі відсоткові витрати включають початкові витрати на ведення операції і знижку, що підлягає виплаті після погашення, а також будь-який відсоток або купон, що підлягають виплаті, поки зобов'язання залишаються непогашеними.

### **Знецінення фінансових активів**

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи відбулося знецінення фінансового активу або групи фінансових активів.

#### **Активи, що обліковуються за амортизованою вартістю**

Якщо існує об'єктивне свідчення про появу збитків від знецінення за позиками та дебіторською заборгованістю, що обліковуються за амортизованою вартістю, сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активів та поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (за винятком майбутніх кредитних втрат, які ще не виникли), дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка по фінансовому активу (тобто за ефективною ставкою відсотка, розрахованою при первісному визнанні). Балансова вартість активу повинна бути знижена або безпосередньо, або з використанням резерву. Сума збитку визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період.

Спочатку Компанія оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення окремо по кожному фінансовому активу, який окремо є суттєвим, або на сукупній основі фінансових активів, які окремо не є суттєвими. Якщо встановлено, що не існує об'єктивних ознак зменшення корисності окремо оціненого фінансового активу, незалежно від того, є він суттєвим чи ні, такий актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, і ця група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, що оцінюються на предмет знецінення індивідуально, і за якими виникає або продовжує мати місце збиток від знецінення, не включаються в сукупну оцінку на предмет знецінення.

Якщо в наступний період сума збитку від знецінення зменшується, і таке зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, що сталася після того, як було визнано знецінення, раніше визнаний збиток від зменшення корисності відновлюється. Будь-яке подальше відновлення збитку від знецінення визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період в такому обсязі, щоб балансова вартість активу не перевищувала амортизовану вартість цього активу на дату відновлення.

По дебіторській заборгованості створюється резерв під знецінення в тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними.

#### **Фінансові активи, наявні для продажу**

Сума збитку від знецінення інвестицій, наявних для продажу, визнається шляхом віднесення до прибутку або збитків, визнаного в іншому сукупному доході, і представленого за справедливою вартістю в резервному капіталі. Накопичений збиток, переміщений з іншого сукупного доходу і визнаний у прибутках і збитках, представляє собою різницю між вартістю придбання, за вирахуванням погашення основної суми та амортизації, і справжньої справедливою вартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, раніше визнаних у прибутках та збитках. Зміни резервів під знецінення, пов'язаних з тимчасовою вартістю, відображаються як частина процентного доходу.

## **Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань**

### **Фінансові активи**

Визнання фінансового активу (або, якщо доречно, частини фінансового активу, або частини групи подібних фінансових активів) припиняється у разі:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- збереження Компанією права на отримання грошових надходжень від такого активу з одночасним прийняттям на себе зобов'язання виплатити їх у повному обсязі третій особі без істотних затримок; або
- передачі Компанією належних їй прав на отримання грошових надходжень від такого активу і якщо Компанія або а) передала практично всі ризики і вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) не передала й не зберегла за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передала контроль над активом.

У разі якщо Компанія передала свої права на отримання грошових надходжень від активу, при цьому не передавши й не зберігши за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, а також не передавши контроль над активом, такий актив відображається в обліку в розмірі подальшої участі компанії в цьому активі. Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншою з двох сум: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, яка може бути пред'явлена Компанії до оплати.

### **Фінансові зобов'язання**

Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення терміну погашення відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах або у разі внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про сукупні прибутки та збитки за період

### **Операції в іноземних валютах**

Українська гривня є функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності. Операції у валютах, відмінних від української гривні, спочатку відображаються за курсами обміну, що переважили на дати здійснення операцій. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в таких валютах, перераховуються в гривні за курсами обміну, чинним на звітну дату. Курсові різниці, що виникають при перерахунку, відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Немонетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які відображені у звітності за первісною вартістю, перераховуються в гривні за курсом обміну на дату здійснення операції.

### **Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти включають готівку в касі і залишки на поточних рахунках у банках. Еквіваленти грошових коштів включають короткострокові інвестиції з початковим терміном погашення три місяці або менше, які можуть бути конвертовані в певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

### **Передоплати постачальникам**

Передоплати постачальникам відображаються за їх чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву під сумнівну заборгованість.

### **Запаси**

Запаси оцінюються за вартістю, меншою з двох: собівартості та чистої вартості реалізації. Оцінка запасів при вибутті здійснюється з використанням методу конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу в ході



звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на доробку і витрат необхідних для здійснення торгової угоди. Запаси періодично переглядаються з метою створення резервів під погіршення якості, старіння або надлишок запасів.

#### **Торгова та інша кредиторська заборгованість**

Торгова та інша кредиторська заборгованість спочатку обліковується за справедливою вартістю, а згодом відображається за амортизованою вартістю за принципом ефективної відсоткової ставки.

#### **Аванси, отримані**

Аванси, отримані від клієнтів, спочатку обліковуються за справедливою вартістю, а згодом відображаються за амортизованою вартістю за принципом ефективної відсоткової ставки.

#### **Кредити та позики**

Первісне визнання кредитів і позик здійснюється за їх справедливою вартістю, що становить отримані надходження, за вирахуванням будь-яких понесених витрат на здійснення операцій. Вибір методу оцінки активу за справедливою вартістю, або за амортизованою вартістю здійснюється на індивідуальній основі стосовно кожного окремого активу. За справедливою вартістю може оцінюватись актив, який:

- передбачає можливість повернення суми боргу та відсотків до настання дати погашення (крім деяких винятків);
- передбачає можливість продовження строку боргового інструменту (крім встановлених винятків);
- містить умови щодо можливої зміни основної суми боргу або відсотків;
- є інвестицією в інші активи тощо.

Після первісного визнання кредити і позики можуть відображатись за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Прибутки та збитки відображаються у складі чистого прибутку або збитку в момент вибуття зобов'язання, а також у процесі амортизації. Кредити і позики класифікуються як поточні, коли початковий термін погашення настає протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

#### **Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат**

##### **Державний пенсійний план з фіксованими внесками**

Компанія бере участь у державній пенсійній програмі, згідно з якою роботодавець повинен здійснювати внески, розраховані як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. Ці витрати у звіті про сукупні прибутки та збитки відображаються у періоді, в якому нараховується заробітна плата.

##### **Оренда**

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна аренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою, відображаються у звіті про прибутки та збитки за період з використанням прямолінійного методу нарахування доходів протягом терміну оренди.

##### **Потенційні зобов'язання**

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена.

Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

### **Резерви**

Резерви визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулої події, та є значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік економічних вигід, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Компанія передбачає отримати відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив зміни вартості грошей у часі істотний, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це доречно, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

### **Визнання доходів**

Дохід від реалізації послуг з основної діяльності визнається за принципом нарахування, коли існує ймовірність того, що Компанія одержить економічні вигоди, пов'язані з проведенням операції і сума доходу може бути достовірно визначена. Сума доходу визначається на основі застосування тарифів на послуги, затверджених керівництвом Компанії.

Доходи від інших продажів визнаються при дотриманні всіх наступних умов:

- Всі існуючі ризики і вигоди, що впливають з права власності на товар, переходять від Компанії до покупця;
- Компанія не зберігає за собою управлінські функції, що впливають з права власності, а також реальний контроль над проданими товарами; і
- Витрати, які були понесені або будуть понесені в зв'язку з операцією, можуть бути достовірно визначені.

### **Чисті фінансові витрати**

Чисті фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків по залученим кредитам та позикам, прибутки та збитки від дисконту фінансових інструментів. Чисті фінансові витрати відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки. Витрати по відсотках, пов'язані з позиками, визнаються як витрати в момент їх виникнення.

### **Податок на прибуток**

Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного періоду та відкладений податок. Поточний та відкладений податок на прибуток відображається в складі прибутків та збитків за період за виключенням тієї їх частини, яка відноситься до операцій, що визнаються безпосередньо у складі власного капіталу чи в складі іншого сукупного прибутку.

### **Поточний податок**

Поточний податок на прибуток — це сума податку, що належить до сплати або отримання у відношенні оподатковуваного прибутку чи податкових збитків за рік, розрахованих на основі діючих чи по суті введених в дію станом на звітну дату податкових ставок, а також всі коригування величини зобов'язань по сплаті податку на прибуток за минулі роки.

### **Відкладений податок**

Відкладений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань по всіх тимчасових різницях на звітну дату між балансовою вартістю активів і зобов'язань, для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги в податковому обліку.

Відкладені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:



- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу, або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, а ні на оподатковуваний прибуток або збиток; і
- щодо оподатковуваних тимчасових різниць, що відносяться до інвестицій у дочірні та асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі сторнування тимчасової різниці, або існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде сторнована в осяжному майбутньому.

Відкладені податкові активи визнаються по всім оподатковуваним тимчасовим різницям та перенесенню на наступні періоди невикористаних податкових збитків, якщо існує ймовірність отримання неоподаткованого прибутку, щодо якого можна застосувати тимчасову різницю що віднімається, а також використовувати податкові збитки, перенесені на наступні періоди, крім випадків, коли:

- відстрочений податковий актив, що стосується тимчасових різниць, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і який на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток або збиток; і
- щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, відкладені податкові активи визнаються, тільки якщо існує ймовірність сторнування тимчасових різниць в осяжному майбутньому і буде отриманий оподатковуваний прибуток, у відношенні якого можна застосувати тимчасову різницю.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату складання звіту про фінансовий стан і зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відкладеного податкового активу. Невизнані раніше відкладені податкові активи переоцінюються на кожну дату звіту про фінансовий стан і визнаються тоді, коли виникає ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відкладені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених (і практично прийнятих) на дату звіту про фінансовий стан податкових ставок і положень податкового законодавства. Податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, які відображаються безпосередньо у складі капіталу, відображається у складі капіталу, а не в звіті про сукупні прибутки та збитки. Відкладені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, і якщо вони відносяться до податків на прибуток, накладеним тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

#### 4. ОСНОВНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ФАКТОРИ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Підготовка фінансової звітності у відповідності з МСФЗ вимагає від керівництва Компанії визначення оцінок та припущень, що впливають на сума активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань станом на звітну дату, а також суми доходів та витрат за звітний період. Визначення таких оцінок включає суб'єктивні фактори та залежить від минулого досвіду, поточних та очікуваних економічних умов та іншої доступної інформації. Фактичні результати можуть відрізнятися від визначених оцінок.

Найбільш істотними областями, що вимагають використання оцінок та припущень керівництва представлені наступним чином:

- термін корисного використання основних засобів та нематеріальних активів;
- резерв сумнівних боргів;
- визнання відстрочених податкових активів

### **Термін корисного використання основних засобів та нематеріальних активів**

Оцінка термінів корисного використання основних засобів та нематеріальних активів є предметом професійного судження, яке базується на основі досвіду використання аналогічних активів. Майбутні економічні вигоди від даних активів, виникають переважно від їх поточного використання під час надання послуг. Тим не менш, інші фактори, такі як фізичний та моральний знос, часто призводять до змін розмірів майбутніх економічних вигід, які як очікується будуть отримані від використання даних активів.

Керівництво періодично оцінює правильність остаточного терміну корисного використання основних засобів та нематеріальних активів. Ефект від перегляду остаточного терміну корисного використання основних засобів та нематеріальних активів відображається у періоді, коли такий перегляд мав місце чи в майбутніх звітних періодах, якщо можливо застосувати. Відповідно, це може вплинути на величину майбутніх амортизаційних відрахувань та балансову вартість основних засобів.

### **Резерв сумнівних боргів**

Компанія проводить нарахування резерву сумнівних боргів з метою покриття потенційних збитків у випадках неспроможності дебітора здійснювати необхідні платежі. При оцінці достатності резерву сумнівних боргів керівництва враховує поточні загальноекономічні умови, платоспроможність дебітора та зміни умов здійснення платежів.

Коригування суми резерву сумнівних боргів, що відображена у фінансовій звітності, можуть проводитись у результаті зміни економічної чи галузевої ситуації або фінансового стану окремих клієнтів.

### **Визнання відстрочених податкових активів**

Чистий відстрочений актив з податку на прибуток, відображений у звіті про фінансовий стан, визнається щодо доходів і витрат, які можуть у майбутньому зменшити оподатковуваний прибуток. Відкладені податкові активи визнаються тільки у випадку, якщо існує ймовірність реалізації відповідного зменшення оподаткованого прибутку. При визначенні майбутньої оподаткованого прибутку та суми можливих у майбутньому податкових вирахувань, керівництво покладається на свої професійні судження і використовує оціночні дані, виходячи з величини оподаткованого прибутку останніх років і очікувань щодо оподаткованого прибутку майбутніх періодів, які є обґрунтованими в обставинах, що склалися.

## **1. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ**

Нематеріальні активи станом на 31.12.2016р. у Компанії відсутні. Руху нематеріальних активів за рік, що скінчився 31 грудня 2016 року, не відбувалось.

## **2. НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ**

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2016 р. у Компанії відсутні.

## **3. ОСНОВНІ ЗАСОБИ**

Рух основних засобів за 2016 рік, був наступним:

|                                       | Виробниче<br>обладнання<br>та інвентар | Транспортні<br>засоби | Офісні меблі<br>та<br>обладнання | Всього |
|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|--------|
| Первісна вартість<br>на 01.01.2016 р. | -                                      | -                     | 6                                | 6      |
| Надійшло                              | -                                      | -                     | -                                | -      |
| Вибуло                                | -                                      | -                     | -                                | -      |
| 31.12.2016                            | -                                      | -                     | 6                                | 6      |
| Знос                                  |                                        |                       |                                  |        |



|                            |   |   |   |
|----------------------------|---|---|---|
| на 01.01.2016 р.           | - | - | 5 |
| Нараховано                 | - | - | 1 |
| Вибуло                     | - | - | - |
| 31.12.2016                 | - | - | 6 |
| <b>Балансова вартість:</b> |   |   |   |
| на 01.01.2016 р.           | - | - | 1 |
| 31.12.2016                 | - | - | 0 |

Компанія не проводила переоцінку основних засобів на звітну дату. У результаті вивчення цін щодо аналогічних основних засобів (відносно яких така інформація доступна), керівництво Компанії дійшло висновку, що справедлива вартість об'єктів основних засобів не суттєво відрізняється від їх справедливої вартості.

Основні засоби залишкова вартість яких дорівнює нулю, та які продовжують експлуатуватися на 31.12.2016 року у Компанії складає 6 тис. грн.

На звітну дату основні засоби не були надані у будь-яку заставу, та не обмежені у розпорядженні та використанні Компанією.

#### 4. ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Довгострокова дебіторська заборгованість на 31.12.2016 року у Компанії відсутня.

#### 5. ЗАПАСИ

Станом на 31.12.2016 року запаси у Компанії відсутні.

#### 6. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість включає заборгованість покупців за продані продукцію й товари, та надані послуги, які на звітну дату не були оплачені. Керівництво визначає резерв підзнецінення дебіторської заборгованості на основі ідентифікації конкретного покупця, тенденції платежів, подальших надходжень та розрахунків й аналізу очікуваних майбутніх грошових потоків.

Станом на звітну дату, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає:

|                                                  | 31.12. 2016 | 31.12. 2015 |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Дебіторська заборгованість за наданими кредитами | 3798        | 7804        |
| Резерв сумнівних боргів                          | 584         | -           |
| <b>Разом</b>                                     | <b>3214</b> | <b>7804</b> |

Станом на звітну дату, згідно аналізу дебіторської заборгованості щодо дат формування, Компанія має наступні періоди утворення торгової дебіторської заборгованості (без врахування впливу резерву сумнівних боргів):

|                         | 31.12.2016  | 31.12.2015  |
|-------------------------|-------------|-------------|
| до 3-х місяців          | -           | 2157        |
| від 3-х місяців до року | 3246        | -           |
| більше року             | 552         | 5647        |
| <b>Разом</b>            | <b>3798</b> | <b>7804</b> |

#### 7. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ БЮДЖЕТУ

Дебіторська заборгованість бюджету станом на 31.12.15 року становить 11 тис. грн. та складається із заборгованості з податку на прибуток – 11 тис. грн., станом на 31.12.16 року становить 11 тис. грн. та складається із заборгованості з податку на прибуток – 11 тис. грн.

## 8. АВАНСИ ВИДАНІ

Станом на звітну дату, дебіторська заборгованість за виданими авансами відсутня.

## 9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З НАРАХОВАНИХ ДОХОДІВ

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів у Компанії включає:

|                         | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------------|------------|------------|
| Відсотки за кредит      | 906        | 25         |
| Резерв сумнівних боргів | 195        |            |
| Разом                   | 711        | 25         |

## 10. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Інша поточна дебіторська заборгованість у Компанії за товари, роботи, послуги включає:

|                                 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Інша дебіторська заборгованість | 3072       | 1192       |
| Разом                           | 3072       | 1192       |

Інша поточна дебіторська заборгованість складається з заборгованості за операціями купівлі-продажу цінних паперів.

Протягом 2016 року було здійснено відступлення права вимоги за генеральним договором факторингу №02-13/ЮЛ від 30.09.2013р. з ТОВ «Менеджмент Інвестицій» на ТОВ «Трейдсорт». Станом на звітну дату заборгованість ТОВ «Менеджмент Інвестицій» за вищевказаним договором становить 0,00 грн.

Станом на звітну дату, згідно аналізу дебіторської заборгованості щодо дат формування, Компанія має наступні періоди утворення дебіторської заборгованості (без врахування впливу резерву сумнівних боргів):

|                         | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------------|------------|------------|
| до 3-х місяців          |            | 8          |
| від 3-х місяців до року | 3072       | -          |
| більше року             |            | 1184       |
| Разом                   | 3072       | 1192       |

## 11. ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31.12.2016 року поточні фінансові інвестиції Компанії включають цінні папери призначені для продажу:

|                                                                  | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Акції українських компаній, що котируються на біржових торгах    | -          | 29878      |
| Акції українських компаній, що не котируються на біржових торгах | 78299      | -          |
| інші                                                             | -          | -          |
| Разом                                                            | 78299      | 29878      |

Компанія утримує акції українських підприємств з метою подальшого продажу з невизначеним терміном. На звітну дату проводиться аналіз котирувань акцій на підставі даних про біржові торги, що наведено УАІБ. Зміни вартості котирувань відображаються через прибутки та збитки.

Акції, що не мають ринкових котирувань обліковуються по собівартості їх придбання. Компанія щорічно аналізує вартість акцій на наявність ознак знецінення, й при необхідності коригує їх вартість через прибутки та збитки.



## 12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на звітну дату, грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у незначній сумі на поточних рахунках банків:

|                   | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------|------------|------------|
| Українські гривні | 10         | 28         |
| Долар США         | -          | -          |
| Разом             | 10         | 28         |

## 13. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші оборотні активи станом на 31.12.2016 року у Компанії відсутні.

## 14. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Станом на 31.12.2016 року витрати майбутніх періодів у Компанії відсутні.

## 15. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31.12.2016 р. розмір статутного фонду (капіталу) відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого загальними зборами учасників, Протокол б/н від 17.12.2014р., зареєстрованого 24.12.2014р. №12241050010055269. Відповідно до зазначеної редакції статуту статутний капітал Компанії становить 10 000 000,0 гривень. (десять мільйонів гривень 00 копійок).

Вклади учасників:

| № п/п   | Учасник                                                                                                                                                                                                                   | Частка у статутному капіталі, % | Сума внеску до статутного капіталу, грн. | Порядок формування внеску |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|
| 1       | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІННОВАЦІЯ»                                                                                                         | 9                               | 900 000,0                                | Грошові кошти             |
| 2       | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «РАТИБОР»                                                                                                                     | 8                               | 800 000,0                                |                           |
| 3       | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФГІ»                                                                                                                                                                             | 9                               | 900 000,0                                |                           |
| 4       | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТКРЕДИТ»                                                                                                                                                                    | 73                              | 7 300 000,0                              |                           |
| 5       | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНГРІН», що діє від свого імені, але за рахунок активів ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ФІНГРІН ФІНАНС» | 1                               | 100 000,0                                |                           |
| ВСЬОГО: |                                                                                                                                                                                                                           | 100,0                           | 10 000 000,0                             |                           |

Протягом 2016 року змін у статутному капіталі Компанії не відбувалось.

|                        | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------------------|------------|------------|
| Зареєстрований капітал | 10000      | 1000       |
| Разом                  | 10000      | 1000       |

## 16. КАПІТАЛ У ДООЦІНКАХ ТА ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31.12.2016 року Компанія не має у складі пасивів балансу Капіталу у дооцінках та Додаткового капіталу.

## 17. РЕЗЕРВНИЙ КАПІТАЛ

Резервний капітал формується згідно законодавства України з метою забезпечення покриття збитків підприємств. Встановлений законодавством розмір резервного капіталу становить не менше 25 % статутного капіталу. Його формування проводиться шляхом щорічних відрахувань не менш ніж 5 % відсотків з прибутку підприємств. Станом на 01.01.2016 року сума резервного капіталу у Компанії дорівнює 22 тис.грн. Протягом 2016 року сформовано відрахування до Резервного капіталу у сумі 685 тис. грн. Станом на 31.12.2016 року сума резервного капіталу у Компанії дорівнює 708 тис.грн.

## 18. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні забезпечення складаються із забезпечення виплат персоналу, які включають зобов'язання з оплати відпусток працівникам, які Компанія буде сплачувати у майбутньому при наданні відпусток, або у вигляді компенсації у разі звільнення працівників, по яким залишились невикористані відпустки. Станом на 01.01.2016 року та 31.12.2016 року забезпечення виплат персоналу Компанією не нараховувалося у зв'язку із своєчасним використанням щорічних відпусток співробітниками Компанії, а також з низьким порогом суттєвості для проведення нарахування резерву, так як суттєвою може прийматися величина, що дорівнює 1 відсотку чистого прибутку (збитку) Компанії.

## КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

Зобов'язання з короткострокових кредитів включають:

|                                       | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Зобов'язання за кредитами             | 4000       | 4000       |
| Зобов'язання по нарахованим відсоткам | 1849       | 849        |
| Разом                                 | 5849       | 4849       |

Зобов'язання за кредитами включає суму заборгованості за кредитом, залученим Компанією у ПАТ АБ «РадаБанк». Кредит у сумі 4 000 000,00 грн. було залучено Компанією 01.07.2013р. в українській гривні під 25,0 % річних.

## ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Станом на звітну дату, поточні зобов'язання за розрахунками у Компанії включають:

|                                     | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Торгова кредиторська заборгованість | 3487       | -          |
| Всього                              | 3487       | -          |
| Зобов'язання перед бюджетом         |            |            |
| Податок на прибуток                 | -          | -          |
| Інші податки                        | -          | -          |
| Всього                              | -          | -          |
| Зобов'язання зі страхування         | -          | -          |
| Зобов'язання з оплати праці         | 5          | -          |
| Зобов'язання з учасниками           | -          | -          |
| Всього                              | 5          | -          |
| Зобов'язання з одержаних авансів    | 2          | -          |
| Всього                              | 2          | -          |
| Разом                               | 3494       | -          |



## 19. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші поточні зобов'язання включають:

|                                                                                                            | 31.12.2016   | 31.12.2015   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Заборгованість за угодами придбання \ продажу фінансових інструментів Компанії українськими підприємствами | 43191        | -            |
| Заборгованість за угодами з відступлення права вимоги, поруки                                              | 12764        | 14072        |
| Заборгованість за кредитом, отриманим у кредитної установи                                                 | -            | -            |
| Заборгованість за %% за кредитами                                                                          | -            | -            |
| Заборгованість за соціальними виплатами                                                                    | -            | -            |
| Заборгованість за розрахунками з підзвітними особами                                                       | 3            | -            |
| <b>Разом</b>                                                                                               | <b>55958</b> | <b>14072</b> |

## 20. ЧИСТИЙ ДОХОД (ВИРУЧКА) ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТА СОБІВАРТІСТЬ

За 2016 рік, доходи від основних операцій за категоріями включають:

|                             | 2016 рік    | 2015 рік   |
|-----------------------------|-------------|------------|
| Реалізація послуг           | 8521        | 832        |
| Собівартість наданих послуг | -           | -          |
| <b>Разом</b>                | <b>8521</b> | <b>832</b> |

Виручка Компанії за географічним розташуванням замовників складається лише з замовників, розташованих в Україні

## 21. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати включають:

|                                                        | 2016 рік   | 2015 рік   |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| Зарплата адміністративного апарату                     | 27         | 23         |
| Нарахування ЄСВ                                        | 7          | 9          |
| Консультаційні послуги та аудит                        | 42         | 24         |
| Оренда приміщення                                      | 33         | 34         |
| Послуги зв'язку                                        | -          | -          |
| Послуги торговця, зберігача                            | 5          | 1          |
| Послуги банків                                         | 4          | 3          |
| Послуги нотаріуса                                      | 6          | 2          |
| Послуги з рейтингової оцінки ЦП                        | -          | -          |
| Амортизація нематеріальних активів та основних засобів | 1          | 1          |
| Послуги з навчання                                     | 8          | 5          |
| Послуги з проживання, проїзд                           | 2          | 2          |
| Інші                                                   | 7          | 3          |
| <b>Разом</b>                                           | <b>142</b> | <b>107</b> |

## 22. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

За 2016 рік інші операційні прибутки та збитки (нетто) включають:

|                                           | 2016 рік | 2015 рік   |
|-------------------------------------------|----------|------------|
| Інші операційні прибутки                  | -        | 578        |
| <b>Всього інших операційних прибутків</b> | <b>-</b> | <b>578</b> |
| Інші операційні збитки                    | 6603     | 58         |
| Сумнівні та безнадійні борги              | 779      | -          |
| Інші(членські внески)                     | -        | -          |
| <b>Всього інших операційних збитків</b>   | <b>-</b> | <b>58</b>  |

Разом

7382

58

**23. Фінансові витрати включають:**

|                                 | 2016 рік    | 2015 рік    |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Відсотки за кредит              | 1000        | 5374        |
| <b>Всього фінансових витрат</b> | <b>1000</b> | <b>5374</b> |

**24. Інші прибутки включають:**

|                                                                    | 2016 рік   | 2015 рік   |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Доходи від операцій з цінними паперами:                            | 3132       | 8022       |
| - Дохід від реалізації цінних паперів                              | 3132       | 8022       |
| - переоцінка                                                       | -          | -          |
| Витрати від операцій з цінними паперами:                           | (3131)     | (8030)     |
| - Собівартість                                                     | (3131)     | (8030)     |
| - Переоцінка                                                       | -          | -          |
| <b>Всього дохід від операцій з цінними паперами – інші витрати</b> | <b>(1)</b> | <b>(8)</b> |
| Інші витрати від списання заборгованостей                          | -          | -          |
| <b>Всього інших доходів</b>                                        | <b>(1)</b> | <b>(8)</b> |

**25. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК**

Ставки оподаткування, які застосовувалися до Компанії протягом звітного періоду були наступними:

|                                        |     |
|----------------------------------------|-----|
| З 1 січня 2015 р. по 31 грудня 2015 р. | 18% |
| З 1 січня 2016 р. по 31 грудня 2016 р. | 18% |

Компоненти витрат по податку на прибуток Компанії за рік, що скінчився 31 грудня, включають:

|                      | 2016     | 2015     |
|----------------------|----------|----------|
| Поточний податок     | -        | -        |
| Відстрочений податок | -        | -        |
| <b>Разом</b>         | <b>-</b> | <b>-</b> |

У зв'язку зі змінами до Податкового Кодексу з 2015 року платник податку, у якого річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, має право прийняти рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), визначені відповідно до положень відповідного розділу Податкового Кодексу. Компанією у 2015 році прийнято рішення про застосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці.

**26. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ**

У відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або чинити значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть укладати угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами. Ціни та умови таких угод можуть відрізнятися від цін та умов угод між непов'язаними сторонами.

На протязі 2016 року Компанія не здійснювала операції з купівлі-продажу цінних паперів з іншими Компаніями які володіють часткою у статутному капіталі Компанії 20, або більше відсотків.

На протязі 2015 року Компанія здійснювала операції з купівлі-продажу цінних паперів з ТОВ «ФГІ», який володіє часткою 9% у статутному капіталі Компанії. Було укладено 4 договори з купівлі-



продажу цінних паперів: на суму 8 022 тис.грн., зобов'язання за яким виконані на звітну дату у сумі 8 013 тис.грн. Станом на звітну дату заборгованість ТОВ «ФГІ» за операціями з купівлі-продажу цінних паперів дорівнює 8 тис.грн.

На протязі 2015 року було здійснено заміну кредитора за договором купівлі-продажу цінних паперів на ЗНВПІФ «Фінгрін-Фінанс», станом на звітну дату заборгованість Компанії перед ЗНВПІФ «Фінгрін-Фінанс» дорівнює 12 456 тис.грн.

Ключовий управлінський персонал у 2016 році представлений наступними особами: за період з 01.01.2016 – 09.03.2016 року Слинько Сергієм Олександровичем, директор. Характер відносин – провідний управлінський персонал. Вся сума компенсації ключовому управлінському персоналу була включена до складу адміністративних витрат та становить за 2016 рік - 2 тис.грн. Згідно наказу №02-ОК від 09.03.2016 року прийнят на посаду директора Величкін Олександр Валерійович. Характер відносин – провідний управлінський персонал. Вся сума компенсації ключовому управлінському персоналу була включена до складу адміністративних витрат та становить за 2016 рік – 10 тис.грн. Сума компенсації є заробітною платою, Компанія не має довгострокових компенсаційних або преміальних програм.

## **27. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

### **Податкова система**

На даний момент в Україні діє Податковий кодекс. Він вступив в силу з 1-го січня 2011 року. Даний нормативний документ повністю змінив принцип нарахування податку на прибуток та вніс значні зміни до норм, які регулюють справляння інших податків та обов'язкових платежів. Податки та нарахування, що сплачуються Компанією, включають податок на додану вартість, податок на прибуток, нарахування на фонд заробітної плати, а також інші податки і збори. Також наявна різнополярна судова практика щодо багатьох питань, які виникають в процесі оподаткування. Існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм серед державних органів (наприклад, податкової адміністрації і її інспекцій), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства (наприклад, питання митного оформлення і валютного регулювання), підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи і пені в значних об'ємах. Перераховані чинники визначають наявність в Україні податкових ризиків значно суттєвіших, ніж існують в країнах з розвиненішою податковою системою.

## **28. ЧИННИКИ ФІНАНСОВИХ РИЗИКІВ**

### **Чинники фінансових ризиків**

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають банківські кредити, овердрафти, позики і торгову кредиторську заборгованість. Вказані фінансові зобов'язання призначені, головним чином, для забезпечення фінансування діяльності Компанії. Компанія має різні фінансові активи, наприклад: торгову дебіторську заборгованість, грошові кошти, які виникають безпосередньо в ході господарської діяльності Компанії.

Компанія не приймала участі в будь-яких операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками направлена на відстежування динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Компанії.

В процесі своєї діяльності Компанія підлягає впливу різних фінансових ризиків. Компанія приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ринків і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності Компанії. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризиків і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Метою управління операційними і юридичними ризиками є забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур і політики, направлених на приведення цих ризиків до мінімуму.

## Управління капіталом

Компанія розглядає позикові засоби і власний капітал як основні джерела формування фінансових ресурсів. Завданнями управління капіталом є: забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків, а також забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку Компанії. Політика Компанії по управлінню капіталом направлена на забезпечення і підтримку його оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат по залученню капіталу.

## Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансових інструментів коливатиметься із-за зміни курсів обміну. Значні коливання курсів не можуть значно вплинути на розмір прибутку Компанії, оскільки Компанія не проводить операції в іноземній валюті.

Директор ТОВ «АЛЬЯНС ФІНАНС»:



Величкін О.В.



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

# СВІДОЦТВО

включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 0135

АУДИТОРСЬКА ФІРМА "РЕСПЕКТ"  
У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З  
БМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
(АФ "РЕСПЕКТ" У ВИГЛЯДІ ТОВ)

ідентифікаційний код/номер 20971605

Об'єкт господарювання включений  
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів  
Рішенням Аудиторської палати України

26 січня 2001 р. № 98

Рішенням Аудиторської палати України  
від 30 липня 2015 р. № 313/3

термін чинності Свідоцтва продовжено  
до 30 липня 2020 р.

Голова АПУ (І. Нестеренко)

Зав. Секретаріату АПУ (Т. Куреза)

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України  
від

термін чинності Свідоцтва продовжено  
до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України  
від

термін чинності Свідоцтва продовжено  
до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№00764



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА  
УКРАЇНИ





НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ  
РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ

# СВІДОЦТВО

про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть  
проводити аудиторські перевірки фінансових установ

АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РЕСПЕКТ» У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

(прізвище, ім'я та по батькові аудитора або найменування аудиторської фірми)

20971605

(реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи або серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовились від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відповідну відмітку у паспорті) або код за ЄДРПОУ)

№ 0135, виданий 26 січня 2001 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України)

включений(а) до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити  
аудиторські перевірки фінансових установ, відповідно до розпорядження  
Нацкомфінпослуг від 30 січня 2014 року № 258.

Реєстраційний номер Свідоцтва 0099

Строк дії Свідоцтва:

з 30 січня 2014 року до 04 листопада 2015 року ;

Член Комісії

(посада уповноваженої особи)

Ю. М. Назаренко

(ініціали, прізвище)

(підпис)  
М.П.

Відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 22 жовтня 20 15 року № 2587

строк дії Свідоцтва продовжено до 30 липня 20 20 року

Член Нацкомфінпослуг

(посада уповноваженої особи)

О. В. Максимчук

(ініціали, прізвище)

(підпис)  
М. П.

22

жовтня

20 15 року



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ  
**СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА**

Серія А № 005981

Громадянину(ці) \_\_\_\_\_

Швець

Олені Александрівні

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"  
рішенням Аудиторської палати України № 152

від "19" \_\_\_\_\_ липня 2005 р.

присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до "19" \_\_\_\_\_ липня 20010 р.

М. П. \_\_\_\_\_

Голова комісії

Завідувач Секретаріату

[Signature] (В. Сопко )

[Signature] (І. Добриж )

1. Рішенням Аудиторської палати України № 215/3  
від " 20 " травня 2010 р.

термін дії сертифіката продовжено до  
" 19 " липеня 2015 р.

М. П. Голова комісії  
Завідувач Секретаріату



*(І. Нещеретко)*  
*(Г. Довідчук)*

2. Рішенням Аудиторської палати України № 311/2  
від " 28 " лютого 2015 р.

термін дії сертифіката продовжено до  
" 19 " липеня 2020 р.

М. П. Голова комісії  
Завідувач Секретаріату



*(І. Нещеретко)*  
*(Г. Купеза)*



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ  
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 000320

Громадянину (ці)

Будяку

Володимиру Михайловичу

на підставі закону України «Про аудиторську діяльність» рішенням Аудиторської палати України № 13 від «24» березня 1994 р.

присвоєна кваліфікація аудитора з правом здійснення аудиту підприємств та господарських товариств, за винятком банків.

Сертифікат чинний до «24» березня 1998 р.

Ресстраційний №

443

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ  
ВКЛАДИШ ДО СЕРТИФІКАТА АУДИТОРА

№ 000320

Громадянину(ці)

Будяку

Володимиру Михайловичу

рішенням Аудиторської палати України

від " 14 " лютого 2008 року № 184/2

термін чинності сертифіката продовжено до

" 24 " березня 2013 року.

М. П.

Голова

Завідувач Секретаріату

*О.Мейс*

(*С.Стоярова*)

(*Г.Довгорука*)

*Сергійчук*



1. Рішенням АПУ від « 26 » березня 1998 р. № 64  
термін дії сертифікату продовжено до

« 26 » березня 2003 р.

Голова Комісії П.Т.Пилипенко П.Т.Пилипенко

Завідуючий Секретаріатом В.М.Вішаратудінова В.М.Вішаратудінова

МП

Реєстраційний № 332

2. Рішенням АПУ від « 27 » лютого 2003 р.  
термін дії сертифікату продовжено до №120

« 27 » березня 2008 р.

Голова комісії О.Жура О.Жура

Завідуючий Секретаріатом С.Тришук С.Тришук

МП

Реєстраційний № 2145

Рішенням Аудиторської палати України

від « 31 » січня 2013 року № 264/2

термін чинності сертифіката продовжено до

« 24 » березня 2018 року.

Голова П.Т.Пилипенко П.Т.Пилипенко

М. П.

Завідувач Секретаріату С.Тришук С.Тришук

( П.Т.Пилипенко )

( С.Тришук )

Рішенням Аудиторської палати України

від " " 20 року №

термін чинності сертифіката продовжено до

" " 20 року.

М. П. Голова

Завідувач Секретаріату

( )

( )

000115



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ  
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

№ 006704

Громадянину(ці) Курієнко  
Модими Іванівні

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"  
рішенням Аудиторської палати України

від 14 липня 20 10 року № 219/2  
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до " 14 " липня 20 15 року.

М. П. Голова  
Завідувач Секретаріату

*(З Нестеренко)*  
*Г. Довгич*

Рішенням Аудиторської палати України

від "28" листопада 2015 року № 311/2

термін чинності сертифіката продовжено до  
"14" листопада 2020 року.



*[Signature]*

*[Signature]*

Г. Нещересак  
Г. Курежа

Рішенням Аудиторської палати України

від " " 20 року №

термін чинності сертифіката продовжено до  
" " 20 року.

|       |                        |   |   |
|-------|------------------------|---|---|
| М. П. | Голова                 | ( | ) |
|       | Завідувач Секретаріату | ( | ) |





Пронумеровано, прошнуровано та  
скріплено відбитком печатки 27 аркушів  
Генеральний директор  
АФ „Респект” Швець О.О. Швець О.О.