



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Код 21357002, р/р 26000267539 в ВАТ Райффайзен Банк Аваль м. Київ, МФО 380805
20300, Умань, вул. Ленінської Іскри, 184, к. 6, т.+38 050 312 72 82

<http://www.monolit-elita.com.ua> E-mail: info@monolit-elita.com.ua

Свідectво АПУ № 001943

Аудиторський висновок
(звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Фінансова компанія «ВАП-КАПІТАЛ»
за 2016 рік.

м. Київ

07 квітня 2017 року

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за рік, закінчився 31 грудня 2016 року, надається учасникам та керівництву ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» для подачі до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України.

Вступний параграф

Основні відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «ВАП-КАПІТАЛ»:

1. Повне та коротке найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВАП-КАПІТАЛ", ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ»
2. Код ЄДРПОУ	38315548
3. Місцезнаходження	01021, м. Київ, КЛОВСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 7
4. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців	08.08.2012 року, номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР, 1 068 102 0000 029846
5. Дата та номер запису про взяття на облік, назва та ідентифікаційні коди органів статистики, Міндоходів, Пенсійного фонду України, в яких юридична особа перебуває на обліку:	09.08.2012, Головне управління регіональної статистики, 21680000; 10.08.2012, № взяття на облік 233499, ДПІ Печерському районі ГУ ДФС у м. Києві, код органу 39669867 (дані про взяття на облік як платника податків) 09.08.2012, № взяття на облік 0338720, ДПІ Печерському районі ГУ ДФС у м. Києві, код органу 39669867 (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску)

6. Остання (нова) редакція Статуту	Зареєстровано 30.09.2016 р. на основі протоколу загальних зборів № 22 від 29.09.2016 року
- розмір зареєстрованого статутного капіталу на дату аудиторського висновку, грн..	30 000 000,00 (тридцять мільйонів гривень 00 коп.)
7. Основні види діяльності за КВЕД- 2010	Код КВЕД 64.19 Інші види грошового посередництва; Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у
8. Чисельність працівників на звітну дату, осіб	18
9. Реєстрація фінансової установи. Свідоцтво Національної комісії що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України	Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи, реєстраційний номер 13102757, серія та номер свідоцтва ФК № 349, дата видачі – 25 жовтня 2012 року. Зареєстровано відповідно до Розпорядження Комісії № 1885 від 25 жовтня 2012 року.
10. Код фінансової установи	13
11. Наявність ліцензій, дозволів, діючих в 2016 році	Ліцензія Національного банку України на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків, видана 27.05.2014 року за № 9; видана 30.11.2016 року за № 9/1; Свідоцтво внутрішньодержавної платіжної системи "MOSST Payments" видане 16.06.2015 року за № 24, та 09.03.2017 року за № 24/1
12. Наявність відокремлених структурних підрозділів	відсутні

Аудиторська перевірка здійснювалась враховуючи вимоги Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.93р. № 3125-XII зі змінами та доповненнями; Закону України від 16.07.1999р. № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг» від 12.07.2001р. № 2664-III; Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 14.10.2014 № 1702-VII; «Порядку надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», зареєстрованого Розпорядженням від 27.07.2004 № 27, зі змінами та доповненнями, інших законодавчих актів України; та відповідно до вимог «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2014 року, (далі – МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту затверджених при виконанні завдань з 1 лютого 2016 року рішенням Аудиторської палати України від 29.12.2015 № 320/1, зокрема до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 210 «Узгодження умов завдання аудиту», МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора" та інших.

Аудит проводився згідно Договору на виконання завдання з надання впевненості, що є аудитом фінансової звітності № 13/03-17 від 13 березня 2017 року, з метою висловлення аудитором незалежної думки щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВАП-КАПІТАЛ"», про її

достовірність у всіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України, Міжнародних стандартів фінансової звітності, внутрішніх положень Товариства.

Аудит охоплює період з «01» січня 2016 р. по «31» грудня 2016 року.

Перевірка проводилась в термін з «13» березня 2017 року по «07» квітня 2017 року.

ТОВ «Аудиторська фірма «Моноліт» на підставі Договору провела аудит наданої фінансової звітності (МСФЗ), яка додаються, що представлена в наступних формах та включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), (звіт відповідає вимогам до Звіту про прибутки та збитки) за 2016 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал, (звіт відповідає вимогам до Звіту про зміни у власному капіталі) за 2015 та 2016 роки,
- Примітки до річної фінансової звітності, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки за 2016 рік.

Перелічені звіти за 2016 рік є повним пакетом фінансової звітності складеної відповідно до МСФЗ.

ТОВ «Аудиторська фірма «Моноліт» та аудитори, що безпосередньо проводили аудиторську перевірку стверджують, що вони не мають взаємовідносин щодо права власності з фінансовою компанією, діяльність якої перевіряється, не мають заборгованості перед цією установою або іншого конфлікту інтересів.

Звітність за сегментами не складалась. Товариство не складає консолідованої звітності.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складена на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством з метою достовірного надання інформації згідно з принципами МСФЗ.

Дана річна фінансова звітність та річні звітні дані підготовлені у відповідності з принципом безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час здійснення звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність не містить ніяких коригувань на випадок того, що Товариство не зможе притримуватись принципу безперервності діяльності. Аудитор проаналізував, чи існують події чи умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність товариства безперервно продовжувати діяльність. В процесі перевірки аудитор не отримав підтверджень щодо існування суттєвих загроз безперервності роботи товариства.

Об'єктом перевірки є фінансова звітність ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» за 2016 рік, станом 31 грудня 2016 року на предмет достовірності та повноти й відповідності вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності діючим на 31.12.2016 року, яка підлягає подачі від фінансової установи до Національної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України у складі регулярної звітності.

Стандарти та інтерпретації, які були випущені чи оновлені, але не набрали чинності на дату випуску фінансової звітності, товариство має намір використовувати з дати їх вступу в дію. Вплив, який буде мати таке перше застосування цих МСФЗ на фінансову звітність не можна зараз обґрунтовано оцінити.

Фінансова звітність фінансової компанії перевірялась на предмет повноти, достовірності, складання її в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності.

Прийнятою концептуальною основою для підготовки фінансової звітності ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» за 2016 рік є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), які в Україні визначені в якості застосовної концептуальної основи фінансової звітності Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», інші нормативно-правові акти, щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, встановлена в товаристві облікова політика, внутрішні положення товариства.

Концептуальна основа є для товариства концептуальною основою загального призначення, та водночас також є концептуальною основою достовірного подання.

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі в валюті України, а саме, в гривні, шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

До державних та регуляторних органів звітність складається та подається відповідно до встановлених законодавством термінів.

Облікова політика на підприємстві у 2016 році проводилась відповідно до Наказу «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику», підписаного директором товариства. Облікова політика на протязі року не змінювалась.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності за 2016 рік згідно з вищезазначеною концептуальною основою загального призначення.

Відповідальність за правильність підготовки вказаної фінансової звітності та вступне сальдо по балансу несуть посадові особи компанії.

Відповідальними посадовими особами ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» за період що перевіряється були:

- директор, Цимбал Олег Іванович з 13 листопада 2013 року, (Протокол №5 Загальних зборів з 12.11.2013р.) та директор, Медведєв Антон Олегович з 16.08.2016р., (згідно Статуту, на підставі Протоколу Загальних зборів учасників № 20 від 15.08.16р. з правом підпису);

- до 16 листопада 2017 року функції головного бухгалтера виконував директор, з 17 листопада 2016 року головний бухгалтер Мельниченко Інна Сергіївна (Наказ 19-ОС від 16.11.2016 року).

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Управлінський персонал відповідає за твердження, що інформація щодо стосунків пов'язаних сторін належно відображені в обліку, що всі виконані операції відображені в облікових записках, що не виправлені викривлення є несуттєвими як окремо, так і для фінансової звітності в цілому.

Управлінський персонал несе відповідальність за твердження:

- що аудиторам надано доступ до всієї інформації, яка є доречною, всі облікові реєстри та підтверджувальні документи, всі протоколи зборів та ін.;
- що немає жодних планів або намірів, що можуть суттєво змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених у фінансових звітах;
- що товариство має право власності на всі свої активи, а інформація про обмеження права власності надана до перевірки;
- що в обліку відображено усі зобов'язання та розкрито всі гарантії, надані третім сторонам;
- що не існує подій, що відбулися після закінчення періоду та які потребують додаткового коригування або розкриття у фінансових звітах або у Примітках до них;
- що розкрили всю інформацію в зв'язку з шахрайством, яка їм відома.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансової звітності ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту.

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують аудитора планувати та здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що звіт складений відповідно до прийнятої концептуальної основи.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності за МСФЗ.

Метою аудиту є висловлення аудитором думки про те, чи дійшов він висновку що фінансова звітність складена в усіх суттєвих аспектах відповідно застосовній концептуальній основі.

Під час аудиту зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності.

Попередній звітний період перевірявся іншим аудитором, ми вважаємо, що початкові залишки на облікових рахунках є достовірними.

Згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази» аудитором були виконані процедури для отримання достатніх та прийнятних доказів. Аудитор в процесі виконання процедур враховував доречність та достовірність інформації, яка використовувалась ним як аудиторські докази, необхідні для обґрунтування аудиторської думки.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки інформації. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві помилки. Через вибіркового характер тестів і інших властивих виконанню завдання обмежень існує визначений ризик пропуску окремих помилок і неточностей. Аудитор намагався звести його до мінімуму.

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» внаслідок шахрайства.

В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в звітному періоді, станом на 31 грудня 2016 року, протягом 2016 року, товариством не було допущено суттєвих порушень в частині організації бухгалтерського обліку, аудитор вважає, що прийнята система бухгалтерського обліку в цілому відповідає законодавчим і нормативним вимогам, діючим в Україні.

На думку аудитора, проведена аудиторська перевірка забезпечує основу для аудиторського висновку. Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно позитивної думки

У складі фінансових активів фінансової компанії містяться довгострокові фінансові інвестиції, у вигляді цінних паперів, випущених ТОВ «КУА «Холдінг Груп», ІСІ-ЗНВПФ «АВК», по яким в листопаді 2016 року рішенням НКЦПФР зупинено внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів та які відображені в обліку й фінансовій звітності за сторічною вартістю 9811 тис грн.. На дату балансу ще не закінчився встановлений комісією термін для прийняття рішення КУА про ліквідацію ІСІ. Аудитор не мав змоги отримати

достатні аудиторські докази щодо справедливої вартості цих фінансових інвестицій. В результаті цього аудитор, відповідно, не мав змоги визначити розміри будь-яких коригувань їх вартості, а також елементів, що формують звіт про фінансові результати, звіт про власний капітал.

Фінансова компанія у складі активів має поточні фінансові інвестиції, у вигляді цінних паперів ПАТ «ЗНВНІФ «Контроль Фінанс», та ПАТ «ЗНВНІФ «Максимум Фінанс», по яким в червні 2016 року НКЦПФР зупинено внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів та які відображені в обліку й фінансовій звітності за історичною вартістю 900 тис грн..

У зв'язку з переліченим ми не змогли підтвердити пов'язану з цим частину прибутку (збитку) Товариства, який міг би корегуватись.

Аудитор не має змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки, але доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність не виявлених викривлень є суттєвим, але не всеохоплюючим. Тому аудитори вважають за потрібне висловити модифіковану думку й надати умовно позитивний висновок.

Умовно - позитивна думка

На думку аудитора, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться в розділі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» фінансова звітність розкриває інформацію та відображає достовірно, у всіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВОЇ КОМПАНІЇ «ВАП-КАПІТАЛ», на 31.12.2016 р. та його фінансові результати, а також зміни у власному капіталі і рух грошових коштів за результатами операцій за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми звертаємо увагу на те, що фінансову звітність фінансової компанії складено за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затверджене наказом МФУ від 07.02.2013 р. № 73, з урахуванням норм МСФЗ, які застосовуються щодо звітного періоду, який закінчився 31.12.2016р. Наша думка з цього приводу не модифікована.

Даний Аудиторський висновок було підготовлено на вимогу «Порядку надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», зареєстрованого Розпорядженням від 27.07.2004 № 27, зі змінами та доповненнями, для подачі до Національної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України для підтвердження достовірності, повноти річної звітності фінансової компанії та відповідності показників нормативам, установлених для фінансових компаній в чинному законодавству.

Даний Аудиторський висновок, складений для надання регуляторному органу та для оприлюднення згідно законодавства, не може бути використаний для інших цілей.

Інша інформація щодо річної звітності, відповідність показникам нормативів, установлених для фінансових компаній чинним законодавством

Класифікацію та оцінку всіх видів активів, тобто ресурсів, контрольованих товариством в результаті минулих подій, використання котрих, як очікується, призведе до отримання економічних вигод у майбутньому, зроблено в бухгалтерському обліку і звітності коректно, відповідно до облікової політики.

Облікова політика Товариства визначає та встановлює єдині принципи, методи і процедури, що використовуються Товариством для здійснення обліку операцій, складання та подання фінансової звітності. Облікова політика у звітному періоді не змінювалась.

Основні засоби обліковуються за класом офісне обладнання, до усіх основних засобів застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації, ліквідаційна вартість основних засобів для цілей амортизації застосовувалась для кожної одиниці рівною 0. Відповідно до визначеної в наказі по товариству, одиницею обліку вважається окремий об'єкт. Сума накопиченої амортизації основних засобів, обрахована згідно встановлених товариством термінів корисного використання.

Балансова вартість основних засобів станом на 31.12.2016 року становить 35 тис. грн., надані в оренду основні засоби відсутні. Обтяження, накладені на основні засоби чи інші активи фінансової компанії не виявлені. При проведенні інвентаризації відхилень при перевірці наявності основних засобів та нематеріальних активів не виявлено. На кінець року у Товариства на балансі було на 43 тис грн.. необоротних активів.

Під час перевірки не встановлено активів фінансової компанії які, знаходяться на тимчасово окупованих територіях України, та їх відображення у фінансовій звітності.

На кінець 2016 року незавершені капітальні інвестиції становлять 13787 тис грн., це придбане спеціальне обладнання, яке ще підлягає доопрацюванню й формуванню програмно-технічного комплексу процесінгового центру для налагодження виконання робіт по наданню послуг з переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунків через зареєстровану внутрішньодержавну платіжну систему "MOSST Payments", на основі отриманої ліцензії НБУ.

Фінансова компанія має довгострокові фінансові інвестиції, в розмірі 9811 тис грн., оцінені за первісною вартістю, оцінка активів на кінець звітного періоду на предмет можливої наявності ознак зменшення корисності активу не проводилась.

Поточна дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2016 року становить 25 тис. грн., за виданими авансами – 2463 тис грн.. Дебіторська заборгованість, по якій минув термін позовної давності на кінець не виявлена.

Поточні фінансові інвестиції фактично є довгостроковими, вони оцінені за первісною вартістю, оцінка активів на кінець звітного періоду на предмет можливої наявності ознак зменшення корисності активу не проводилась.

Залишок грошових коштів на кінець року складає 24715 тис. грн., з них грошові кошти на рахунках в банку становлять 295 тис грн., решта – готівкові кошти в платіжних терміналах.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності товариства достовірно та повно, відповідно до встановлених вимог МСБО та МСФЗ.

Загальними зборами учасників ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ», згідно Протоколу №20 від 15.08.2016 року, було прийнято рішення про зміну учасників товариства та розміру їх часток шляхом переуступлення своїх часток одинадцятьма фізичними особами співвласниками одній юридичній особі; та про зміну юридичної адреси на 01021, м. Київ, КЛОВСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 7. Аудитори отримали підтвердження, що при формуванні статутного капіталу компанії в 2012 року, статутний капітал був внесений шляхом перерахування грошових коштів на поточний рахунок з рахунків учасників в сумах що склали відповідно 5 млн. грн., й 5 млн. грн..

Учасником Товариства стала юридична особа згідно законодавства України – Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВИЙ ХОЛДІНГ «ТЕРМІНАЛ-П», код ЄДРПОУ 40574133, яке зареєстровано Відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві 16.06.2016 року, номер запису: 1 074 102 0000 060592, що знаходиться за адресою: 01135, м. Київ, вулиця ЗОЛОТОУСТІВСЬКА, буд. 10-12, офіс 89.

Частки в статутному капіталі Товариства розподіляються наступним чином:

- ТОВ «ФІНАНСОВИЙ ХОЛДІНГ «ТЕРМІНАЛ-П» відповідно до свого вкладу володіє часткою в розмірі 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень 00 коп., що складає 100% статутного капіталу Товариства.

ТОВ «ФІНАНСОВИЙ ХОЛДИНГ «ТЕРМІНАЛ-П» набуло істотної участі у ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» шляхом прямого володіння в статутному (складеному) капіталі фінансової установи 10 000 000,00 гривень, що становить 100%, про що прийнято Розпорядження НКФП №1913 від 11.08.2016 року.

Загальними зборами учасників ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ», згідно Протоколу №22 від 29 вересня.2016 року, було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу компанії на 20 млн. грн.. Учасником Товариства лишилась юридична особа згідно законодавства України – Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВИЙ ХОЛДИНГ «ТЕРМІНАЛ-П», код ЄДРПОУ 40574133, яка володіє часткою в розмірі 30 000 000,00 (тридцять мільйонів) гривень 00 коп., що складає 100% статутного капіталу Товариства.

Відповідно Статуту товариства, діючому на дату балансу та на дату аудиторського висновку, для забезпечення своєї діяльності Товариство за рахунок вкладів Учасника створило статутний капітал у розмірі 30 000 000,00 (тридцять мільйонів) гривень 00 коп. Статутний капітал Товариства сформовано виключно в грошових коштах. До закінчення календарного року Учасник Товариства вніс 100% збільшення свого вкладу до статутного капіталу Товариства, перерахувавши грошовими коштами через АТ «УкрСиббанк», МФО 351005, на поточний рахунок №26005618208500.

Таким чином розмір статутного капіталу відповідає установчим документам та відповідає встановленим додатковим вимогам щодо розміру власного капіталу фінансової компанії, що надає два та більше видів фінансових послуг.

На вимогу ЗУ Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг від 12.07.2001 № 2664-III, з змінами та доповненнями, статутний капітал на дату балансу сплачений у грошовій формі та розміщений на банківських рахунках комерційних банків, які є юридичними особами за законодавством України.

Відповідно до Положення про Державний реєстр фінансових установ, затверджених Розпорядженням Держфінпослуг від 28.08.2003 № 41, зі змінами та доповненнями, формування статутного капіталу було грошовими коштами.

Статутний капітал сформовано згідно вимог чинного законодавства для небанківських фінансових установ. Статутний капітал сплачений в повному розмірі, сплачений тільки грошовими коштами.

Частка статутного капіталу, що належить державі, відсутня.

Частка статутного капіталу, що належить нерезидентам, відсутня.

Кінцевим вигодо одержувачем є фізична особа, Пуля Євген Валерійович, що зареєстрований: Україна, 73000, м. Херсон, вул. І.Кулика, 114Е, кв.13.

Розрахункова вартість чистих активів ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» на кінець 2016 року становить 30957 тис грн., що перевищує розмір статутного капіталу.

Відповідно до вимог статті 14 Закону України "Про господарські товариства" й Статуту, товариство має створювати резервний капітал. Резервний капітал в 2016 році нарахований в розмірі 7 тис грн., на кінець року складає 50 тис грн..

Поточні зобов'язання фінансової компанії за товари, роботи, послуги, становлять 818 тис грн., . перед бюджетом – 30 тис грн., з оплати праці - 4 тис грн. за одержаними авансами – 19936 тис грн.. Поточні забезпечення на виплату відпусток складають 9 тис грн., інші поточні зобов'язання – 18 тис грн..

Доходи визначаються в момент надання фінансових послуг. Доходом за 2016 рік є сума доходів від переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунків, що становить 18912 тис. грн., інші фінансові доходи склали 37 тис. грн.. Адміністративних витрат товариство понесло 10297 тис грн... По результатам року товариство отримало чистий фінансовий результат до оподаткування - прибуток 164 тис грн..

Згідно офіційних даних Державної служби статистики України, кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2014, 2015 та 2016 роки, склав 101,18%. Це створило передумови для виникнення питання необхідності проведення перерахунку фінансової звітності згідно з МСБО 29 за 2016 рік. Так як динаміка змін рівня інфляції є позитивною, а саме рівень

інфляції у 2015 році склав 43,3%, а в 2016 році – 12,4%, а прогноз НБУ щодо інфляції на 2017 рік становить 9,1%, а на 2018 рік - 6%, управлінський персонал компанії прийняв рішення не проводити перерахунок фінансової звітності за 2016 рік, згідно з міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції».

Відображення доходів та витрат в бухгалтерському обліку здійснюється на підставі первинних бухгалтерських документів, складених та оформлених так, як це передбачено статтею 9 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Товариство є платником податку на прибуток за основною ставкою та не платником ПДВ. Податковий облік ведеться згідно Податкового кодексу України, податкова звітність на протязі року подана в повному обсязі та згідно встановлених термінів, несплачених в установлені терміни узгоджених зобов'язань не виявлено. Податковий облік на предмет повноти й достовірності не перевірявся.

Нарахування заробітної плати персоналу товариства в 2016 році відбувалось відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші додаткові виплати керівництву фінансової компанії, іншому управлінському персоналу не здійснювались. Резерви забезпечення майбутніх витрат і платежів пов'язаних з оплатою праці нараховувались. Пенсійні програми для працівників товариство не використовує.

Надана інформація дає дійсне та повне уявлення про реальний склад активів, зобов'язань, власного капіталу та результати діяльності суб'єкта перевірки.

На думку аудитора ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» у фінансових звітах, дотрималось вимог прийнятої концептуальної основи, а саме, міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО), та МСФЗ й розкрило інформацію про обсяги отриманого прибутку і відобразило величину і структуру доходів та величину і структуру витрат товариства, а також розкриває інформацію про них.

Показники фінансового стану, а саме ліквідності та платоспроможності ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» за 2015–2016 роки наведені в таблиці:

Таблиця 1

№ п/п	Основні показники	Фактичне значення		Нормативн е значення	Аналіз відповідності нормативу
		2015р	2016р		
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,846	1,231	>0	+
2	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	1,072	1,350	>1,0	+
3	Коефіцієнт швидкої ліквідності	1,072	1,350	0,6-0,8	+
4	Чистий оборотний капітал, тис грн	980	7294	>0	+
5	Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	0,444	0,598	>0,5	+
6	Коефіцієнт забезпечення власними оборотними засобами	0,067	0,259	>0,1	+
7	Коефіцієнт оборотності активів	0,023	0,124	Збільшення	+

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (КАБЛ), який показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно, при оптимальному значенні >0 КАБЛ становить 1,231 та має

тенденцію до збільшення, що свідчить про те, що підприємство спроможне погасити свої зобов'язання.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) (КП), який показує достатність ресурсів підприємства для погашення його поточних зобов'язань, при оптимальному значенні >1 КП складає 1,35, що свідчить про те, що у товариства достатньо оборотних активів для виконання зобов'язань перед кредиторами на кінець звітного періоду.

Коефіцієнт швидкої ліквідності (КШЛ), який відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами, при оптимальному значенні показника 0,6-0,8 КШЛ складає 1,35.

Чистий оборотний капітал, наявність і величина якого свідчать про спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання та розширювати подальшу діяльність, при оптимальному значенні >0 , ЧОК складає 7294 тис. грн., що свідчить про спроможність сплачувати свої поточні зобов'язання за рахунок власних коштів.

Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії) (КАВТ), показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Чим вище значення цього коефіцієнта, тим підприємство фінансово стабільніше та незалежне від зовнішніх кредиторів. При нормативному орієнтованому значенні $КАВТ > 0,5$ на початок і на кінець періоду його частка в структурі пасивів складала 0,444 та 0,598, відповідно. Така структура формування майна підприємства є ознакою достатньо високої фінансової стійкості підприємства, наявна тенденція зростання.

Коефіцієнт забезпечення власними обіговими засобами (КВВОЗ), при оптимальному значенні $>0,1$, КВВОЗ складає 0,259 що свідчить про достатній рівень забезпечення ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» власними обіговими засобами.

Коефіцієнт оборотності активів, який обчислюється як відношення чистої виручки від реалізації продукції (робіт, послуг) до середньої величини підсумку балансу підприємства (КОА) становить на кінець року 0,124 і характеризує ефективність використання підприємством усіх наявних ресурсів, незалежно від джерел їхнього залучення, на протязі року він збільшився.

Фінансовий стан підприємства щодо його ліквідності та платоспроможності досить високий, показники ліквідності свідчать про те, що підприємство має достатньо коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткотермінових зобов'язань (перед бюджетом, постачальниками, своїми працівниками), товариство має достатньо коштів для подальшого розвитку. Фінансовий стан товариства є ще одним доказом можливості безперервної роботи, не зважаючи на складні економічні умови, на протязі наступних 12 місяців

Товариство здійснює діяльність в умовах фінансової нестабільності, з метою визначення впливу існуючих ризиків та їх зменшення правлінський персонал оцінює кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Управління ризиками відбувається на основі розуміння причин виникнення ризиків, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів товариства та застосування інструментів щодо його пом'якшення.

Нами досліджено достовірність складання та подання звітних даних ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» за 2016 рік, які були подані до Національної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України. Інформація фінансової компанії відповідає обліковим даним та даним фінансової звітності за 2016 рік.

Діяльність фінансової компанії здійснювалась відповідно до вимог чинного законодавства, зокрема, Закону України «Про фінансові послуги і державну регуляцію ринків фінансових послуг», звітність готувалась та надавалась згідно «Порядку надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу» затвердженого Розпорядженням від 27.01.2004 N 27 з змінами, та інших.

Для ведення своєї основної статутної діяльності, відповідно до видів фінансових послуг, які мала право здійснювати фінансова компанія, згідно Додатку до Свідоцтва № 349 ФК, а саме:

надання гарантій, надання поручительств, надання позик, факторинг, фінансовий лізинг, надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів, залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення; компанія використовує Правила надання конкретних послуг та примірні Договори надання послуг, які розроблені й затверджені відповідно до вимог регулятора.

ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» в 2016 році надавала фінансові послуги, а саме, переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків. Після зміни учасника фінансової компанії, набуття ним істотної участі, фінансова компанія отримала нову ліцензію НБУ №9/1, на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків. Джерелом фінансування діяльності були власні кошти, кредитними коштами фінансова компанія не користувалась.

В 2016 році була змінена юридична адреса ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ», її учасники, розмір статутного капіталу, керівництво компанії, про що вчасно були внесені зміни до Державного реєстру та внесенні зміни до інформації, яка міститься в реєстраційній картці в Національній комісії з регулювання ринків фінансових послуг України.

ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» не має відокремлених підрозділів.

Посадові особи товариства, а саме, директор товариства та головний бухгалтер, на виконання Розпорядження Нацкомфінпослуг №1590 від 13.07.2004 року, проходили навчання за програмою підвищення кваліфікації керівників та головних бухгалтерів та отримали Свідоцтва про складання екзамену, які діють відповідно до 28 липня 2019 року та до 14 грудня 2019 року.

Згідно з вимогами «Положення про розкриття фінансовими установами інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних про фінансові установи та на веб-сайтах (веб-сторінках) фінансових установ», затвердженого Розпорядженням № 825 від 24.05.2016 року, товариство має можливість розкриття законодавчо визначеної інформації на власному веб-сайті, дані про який внесено до Реєстраційної карти юридичної особи ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» в НКФП.

Фахівець з питань фінансового моніторингу, дотримуючись вимог Державної служби фінансового моніторингу України, пройшов підвищення кваліфікації працівників та керівників підрозділів фінансових установ, відповідальних за проведення фінансового моніторингу, свідоцтво від 20 лютого 2016 року.

Відповідно до частини першої статті 15¹ Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», та враховуючи «Порядок проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах», затверджений Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України від 05.06.2014 № 1772, для проведення внутрішнього аудиту товариства, протоколом обов'язки з проведення внутрішнього аудиту (контролю) покладені на окрему посадову особу. Затверджене Положення про службу внутрішнього аудиту, необхідні інструкції, план роботи.

Події після дати балансу. Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу фінансової компанії, які не були відображені у фінансової звітності за 2016р., та які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану фінансової компанії за результатами на 31 грудня 2016 року. Вважаємо за потрібне відмітити, що після дати балансу, але до завершення проведення перевірки, управлінським персоналом було переглянуто оцінку інвестицій, що знайшло своє відображення в звітності за перший квартал 2017 року.

Операції, що проводились з пов'язаними особами в обліку фінансової компанії відображені вірно. Аудитори не виявили операцій з пов'язаними особами, що виходять за рамки основної діяльності товариства. Операції з пов'язаними сторонами здійснюються на умовах, еквівалентних умовам, що домінують в операціях між незалежними сторонами.

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності», ми не виявили, що фінансові звіти в цілому містять суттєві викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Наявні ухвали про накладення арешту на грошові кошти в банках були скасовані, як безпідставні. Резервів під судові розгляди товариство не створює.

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, отриманою до дати аудиторського звіту, що розкривається фінансовими компаніями та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю, (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність») аудиторами не виявлено.

Основні відомості про аудиторську фірму

- | | |
|--|---|
| 1. Назва | Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Моноліт» |
| 2. Код ЄДРПОУ | 21357002 |
| 3. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців | 09 червня 1998 року, запис про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР № 1 025 120 0000 000467 |
| 4. Юр. адреса | 20300, м. Умань, вул. Ленінської Іскри, 184, к. 6 |
| 5. к. тел., ел. адреса. | +38 050 312 72 82;
info@monolit-elita.com.ua |
| 6. Свідоцтво АПУ | про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 001943 від 26.01.2001року, термін чинності - до 29 жовтня 2020 року |
| 7. Аудитори, що проводили перевірку: | 1. Безуглова Наталія Іванівна, сертифікат аудитора виданий Аудиторською палатою України 19 грудня 1996 року, серія А № 003025, чинний до 19 грудня 2020 року
2. Колесник Людмила Миколаївна, сертифікат аудитора виданий Аудиторською палатою України 26 квітня 2007 року, серія А № 006249, чинний до 26 квітня 2017 року |
| 8. Наказ АПУ | Про включення в Перелік аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту № 288/3, від 30.01.2014року. |
| 9. Свідоцтво 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 номер 0098, від 30 січня 2014 року, строк дії – до 29 жовтня 2020 року |

Висновок складено у трьох примірниках, один з яких лишається у Виконавця, а два передаються Замовнику.

Додатки:

1. Фінансова звітність ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» за 2016 рік.
 - Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом 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 2015 та 2016 рік;
 - Примітки до річної фінансової звітності, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки
2. Звітні дані фінансової установи ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» за 2016 рік (4 квартал).

Аудитори, що проводив перевірку:

1. Колесник Людмила Миколаївна
Свідоцтво АПУ про удосконалення професійних знань та проходження контрольного
тестування №АФУ-210/13 від 26.12.2013року

Підпис аудитора:
м. Київ, «07» квітня 2017 року



Колесник Л.М.

2. Безуглова Наталія Іванівна.
Свідоцтво АПУ про удосконалення професійних знань та проходження контрольного
тестування №АФУ-180/13 від 26.12.2013року.

Підпис аудитора:
м. Київ, «07» квітня 2017 року



Безуглова Н.І.

Директор ТОВ «АФ «Моноліт»
МП




Безуглова Н.І.

14

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

Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія" ВАП-КАПІТАЛ

Дата (рік, місяць, число)

01021 м.Київ Кловський Узвіз, буд. 7

за ЄДРПОУ

Іншо-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

за КОАТУУ

Головний вид діяльності

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

за КОПФГ

за КВЕД

Кількість працівників

1 18

Адреса: Узвіз Кловський, буд. 7, м. Київ, 01021

229-31-29

Відсоток: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма показників якого наводяться в гривнях з копійками)

(зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

Вимоги (стандартами) бухгалтерського обліку

Вимоги стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2017	01	01
38315548		
8038200000		
240		
64.99		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на

31 грудня 2016

р.

Форма №1 Код за ДКУД

1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Ім'я активи	1000	-	43
вартість	1001	-	44
сума амортизація	1002	-	1
сума капітальні інвестиції	1005	-	13 787
асоби	1010	32	22
вартість	1011	36	36
	1012	4	14
Ім'я нерухомість	1015	-	-
вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
інвестиційної нерухомості	1017	-	-
сума біологічні активи	1020	-	-
вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
сума амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
сума фінансові інвестиції:			
оцінюються за методом участі в капіталі			
Ім'я підприємств	1030	-	-
сума фінансові інвестиції	1035	9 811	9 811
сума дебіторська заборгованість	1040	-	-
сума податкові активи	1045	-	-
	1050	-	-
сума аквізичні витрати	1060	-	-
сума коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Ім'я оборотні активи	1090	-	-
в розділі I	1095	9 843	23 663
II. Оборотні активи			
	1100	-	-
сума запаси	1101	-	-
сума виробництво	1102	-	-
продукція	1103	-	-
	1104	-	-
Ім'я біологічні активи	1110	-	-
сума перестрахування	1115	-	-
засоби	1120	-	-
сума заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	454	25
сума заборгованість за розрахунками:			
сума авансами	1130	2 110	2 463
сума	1135	-	6
сума з податку на прибуток	1136	-	-
сума заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	8	-
сума заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
сума дебіторська заборгованість	1155	-	-
сума фінансові інвестиції	1160	900	900
сума еквіваленти	1165	10 564	24 715
	1166	-	-
сума в банках	1167	4 992	298
сума майбутніх періодів	1170	-	-
сума перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
сума в:	1181	-	-
сума довгострокових зобов'язань			
сума збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

накопичених премій	1183	-	-
накопичених резервах	1184	-	-
інші активи	1190	500	-
за розділом II	1195	14 536	28 109
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
	1300	24 379	51 772

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
власний (пайовий) капітал	1400	10 000	30 000
до зареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
дошуків	1405	-	-
власний капітал	1410	-	-
до доходу	1411	-	-
на курсові різниці	1412	-	-
власний капітал	1415	43	50
власний прибуток (непокритий збиток)	1420	780	907
власний капітал	1425	(-)	(-)
власний капітал	1430	(-)	(-)
доход	1435	-	-
за розділом I	1495	10 823	30 957
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
податкові зобов'язання	1500	-	-
зобов'язання	1505	-	-
кредити банків	1510	-	-
довгострокові зобов'язання	1515	-	-
зобов'язання	1520	-	-
зобов'язання витрат персоналу	1521	-	-
фінансування	1525	-	-
на допомога	1526	-	-
резерви	1530	-	-
на	1531	-	-
довгострокових зобов'язань			
накопичених резерв належних виплат	1532	-	-
накопичених премій	1533	-	-
накопичених резерв	1534	-	-
накопичених контрактів	1535	-	-
до фонд	1540	-	-
на виплату джек-поту	1545	-	-
за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
довгострокові кредити банків	1600	-	-
зобов'язання	1605	-	-
кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
роботи, послуги	1615	759	818
накопичених з бюджетом	1620	27	30
накопичених з податку на прибуток	1621	25	30
накопичених зі страхування	1625	-	-
накопичених з оплати праці	1630	-	4
накопичених кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	821	19 936
накопичених кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
накопичених кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
накопичених кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
забезпечення	1660	-	9
накопичених періодів	1665	-	-
накопичених комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
накопичених зобов'язання	1690	11 949	18
за розділом III	1695	13 556	20 815
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
	1900	24 379	51 772

бухгалтер

Медведєв А. О.

Мельниченко І.С.

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



Фінансова звітність перевірена
та підтверджена
ТОВ «АФ «Моноліт»
Директор: *Безуглова Н.І.*

Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія" ВАП-КАПІТАЛ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
38315548		

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
1	2	3	4
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	18 912	1 631
з них зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
сума резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
сума частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(8 482)	(685)
з них понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Відбуток	2090	10 430	946
Збиток	2095	(-)	(-)
Зміна (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'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	-	-
з них, зокрема:	2121	-	-
збиток від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
збиток від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
збиток від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2130	(10 297)	(883)
Адміністративні витрати	2150	(6)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
з них, зокрема:	2181	-	-
збиток від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
збиток від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2190	127	63
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2195	(-)	(-)
Відбуток	2200	-	-
Збиток	2220	37	77
Інші фінансові доходи	2240	-	-
Інші доходи	2241	-	-
з них, зокрема:	2250	(-)	(-)
збиток від благодійної допомоги	2255	(-)	(-)
Фінансові витрати	2270	(-)	(-)
Збиток від участі в капіталі	2275	-	-
Інші витрати			
Відбуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	164	140
збиток	2295	(-)	(-)
збиток (дохід) з податку на прибуток	2300	(30)	(25)
прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	134	115
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
оцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
оцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
визначені курсові різниці	2410	-	-
доход (збиток) іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Всього сукупний дохід	2445	-	-
Всього сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
збиток на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Всього сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Всього сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	134	115

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
матеріальні затрати	2500	63	-
затрати на оплату праці	2505	310	26
затрати на соціальні заходи	2510	66	10
амортизація	2515	12	4
Всього операційні витрати	2520	9 852	843
Всього	2550	10 303	883

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	-	-
середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
середньорічний чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
середньорічний чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2650	-	-

Головний бухгалтер

Медведев А. О.

Головний бухгалтер

Мельниченко І.С.

Фінансова звітність перевірена
та підтверджена
ТОВ «АФ «Моноліт»
Директор: Безуглова Н.І.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія" ВАП-КАПІТАЛ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
38315548		

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 попереднього року
1	2	3	4
Рух коштів у результаті операційної діяльності			
входження від:			
операційної продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	8 071	1 150
внесення податків і зборів	3005	-	-
у числі податку на додану вартість	3006	-	-
свого фінансування	3010	-	-
входження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
входження авансів від покупців і замовників	3015	197	16 842
входження від повернення авансів	3020	3 330	-
входження від відсотків за залишками коштів на чужих рахунках	3025	3	-
входження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
входження від операційної оренди	3040	-	-
входження від отримання роялті, авторських відрахувань	3045	-	-
входження від страхових премій	3050	-	-
входження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
входження	3095	502 656	64 631
виплати на оплату:			
оплати за операційну продукцію (робіт, послуг)	3100	(6 565)	(400)
оплати за операційну продукцію	3105	(248)	(27)
оплати за операційну продукцію на соціальні заходи	3110	(136)	(14)
оплати за операційну продукцію з податків і зборів	3115	(25)	(5)
оплати на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(25)	(-)
оплати на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
оплати на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(5)
оплати на оплату авансів	3135	(-)	(2 333)
оплати на оплату повернення авансів	3140	(37 301)	(16 021)
оплати на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
оплати на оплату зобов'язань за страховими рахунками	3150	(-)	(-)
оплати фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
виплати	3190	(458 846)	(53 293)
чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	11 136	10 530
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
входження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
нефінансових активів	3205	-	-
входження від отриманих:			
дивидендів	3215	34	69
процентів	3220	-	-
входження від деривативів	3225	-	-
входження від погашення позик	3230	-	-
входження від вибуття дочірнього підприємства та інших господарської одиниці	3235	-	-
входження	3250	-	-

зменшення на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
фінансових активів	3260	(17 019)	(36)
зменшення за деривативами	3270	(-)	(-)
зменшення на надання позик	3275	(-)	(-)
зменшення на придбання дочірнього підприємства та його господарської одиниці	3280	(-)	(-)
зменшення платежі	3290	(-)	(-)
чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-16 985	33
I. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
збільшення від:			
внесеного капіталу	3300	20 000	-
збільшення позик	3305	-	-
збільшення від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
збільшення надходження	3340	-	-
зменшення на:			
погашення власних акцій	3345	(-)	(-)
погашення позик	3350	-	-
виплату дивідендів	3355	(-)	(-)
зменшення на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
зменшення на сплату заборгованості з фінансової діяльності	3365	(-)	(-)
зменшення на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
зменшення на виплати неконтрольованим часткам у інших підприємствах	3375	(-)	(-)
зменшення платежі	3390	(-)	(-)
чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	20 000	-
чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	14 151	10 563
залишок коштів на початок року	3405	10 564	1
зміна курсу валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
залишок коштів на кінець року	3415	24 715	10 564

свідоцтво

головний бухгалтер



Медведєв А. О.

Мельниченко І.С.

Фінансова звітність перевірена
та підтверджена
ТОВ «АФ «Моноліт»
Директор: *[підпис]* Безуглова Н.І.



Дата (рік, місяць, число)

Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія" ВАП-КАПІТАЛ"

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015

12

31

38315548

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2015 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
на початок	4000	10 000	-	-	-	708	-	-	10 708
збільшення:									
внесків:									
внесків:	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
внесків:	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
внесків:	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
збільшення залишків на початок року	4095	10 000	-	-	-	708	-	-	10 708
збільшення прибутку (збитку) за звітний	4100	-	-	-	-	115	-	-	115
збільшення сукупний за звітний	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) цінних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) цінних інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
збільшення (зменшення) курсові	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
збільшення сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
збільшення сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
збільшення прибутку: прибутку власникам (збитку)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
збільшення прибутку зареєстрованого прибутку	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
збільшення до доходу капіталу	4210	-	-	-	43	(43)	-	-	-
збільшення прибутку, на до бюджету									
збільшення до доходу	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
збільшення прибутку зареєстрованого прибутку									
збільшення прибутку зареєстрованого прибутку	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
истого прибутку фінансових збитків	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
учасників: до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
зборго- з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
капіталу: акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
кодек викуп- акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
вання викупле- ній (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
частки в в	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
номіналь- ності акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
ни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
ння (продаж) рольованої в дочірньому стві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
нн у капіталі	4295	-	-	-	43	72	-	-	115
к на кінець	4300	10 000	-	-	43	780	-	-	10 823

ник

ий бухгалтер



Медведєв А. О.

Слюсар Н.О.



Фінансова звітність перевірена
та підтверджена
ТОВ «АД «Моноліт»
Директор: *Безуглова Н.І.*

Дата (рік, місяць, число)

Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія" ВАП-
КАПІТАЛ"

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 01 01

38315548

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2016 р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
на початок	4000	10 000	-	-	43	780	-	-	10 823
вання: білової	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
лення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
ни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
тиваний зали- початок року	4095	10 000	-	-	43	780	-	-	10 823
і прибуток а) за звітний	4100	-	-	-	-	134	-	-	134
сукупний і звітний	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
ка (уцінка) тих активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
ка (уцінка) них інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
ні курсові	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
нишого сукупного асоційованих і к підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
акупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
а) прибутку: и власникам вдн)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
вання прибутку естрованого у	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
вання до ого капіталу	4210	-	-	-	7	(7)	-	-	-
истого прибутку, а до бюджету дно до дства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
истого прибутку рсння вних их) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
сього прибутку									
ральнос									
ни	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
(учасників:									
до капіталу	4240	20 000	-	-	-	-	(20 000)	-	-
ни заборго-									
до капіталу	4245	-	-	-	-	-	20 000	-	20 000
ня капіталу:									
акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
здак викуп-									
акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
ання викупле-									
ній (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
ня частки в									
	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
ня номіналь-									
ності акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
ни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
ня (продаж)									
ольованої									
в дочірньому									
стві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
мін у капіталі	4295	20 000	-	-	7	127	-	-	20 134
к на кінець	4300	30 000	-	-	50	907	-	-	30 957

ик

ий бухгалтер



Медведєв А. О.

Мельниченко І.С.



Фінансова звітність перевірена
та підтверджена
ТОВ «АД «Моноліт»
Директор: *[Signature]* Безуглова Н.І.

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ «ВАП-КАПІТАЛ»**

**Примітки
до фінансової звітності,
стислий виклад суттєвих облікових політик, та загальна інформація,
ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ»,**

за 2016 рік та на 31 грудня 2016 року.

Примітка 1. Загальні положення.

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ «ВАП-КАПІТАЛ»,** скорочена назва: **ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ»,** зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб 08.08.2012 року, номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 068 102 0000 029846, остання редакція Статуту від 29.09.2016 року.

Код ЄДРПОУ 38315548.

Протягом 2016 року Товариство здійснювало фінансово-господарську діяльність та працювало виключно в межах законодавства України. Основний вид діяльності Товариства, відповідно до Статуту, за КВЕД-2010:

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.

ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Юридична адреса Товариства: 01021, м. Київ, Кловський Узвіз, будинок 7.

Фактична адреса: 01021, м. Київ, Кловський Узвіз, будинок 7.

Організаційно-правова форма Товариства: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Розмір зареєстрованого складеного (статутного) капіталу 30 000 000 грн. Статутний капітал був сформований грошовими коштами.

Відомості про розподіл статутного капіталу ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» на звітну дату 31.12.2016 р:

Учасник (юридична особа – назва)	Частка в статутному капіталі, тис. грн.	Частка в статутному капіталі, %
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВИЙ ХОЛДІНГ "ТЕРМІНАЛ-П" Код ЄДРПОУ засновника: 40574133 Адреса засновника: 01135, м.Київ, Шевченківський район, ВУЛИЦЯ ЗОЛОТОУСТИВСЬКА, будинок 10-12, офіс 89	30 000	100
В С Ь О Г О	30 000	100

Метою діяльності Товариства є одержання прибутку в результаті здійснення діяльності на ринку фінансових послуг, а саме:

- надання послуг з переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунків;
- факторинг;
- залучення фінансових активів від юридичних осіб з зобов'язанням щодо наступного їх повернення
- надання поручительств, гарантій
- надання позик
- надання послуг фінансового лізингу

в порядку та за умов визначених чинним законодавством і Статутом, а також наступний розподіл цього прибутку між Учасниками.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2016 року складає 15 осіб.

Товариство не має дочірніх компаній, філій, представництв та не складає консолідовану фінансову звітність.

Господарсько-галузеві сегменти не виділені; товариство займається господарською діяльністю тільки на території України, в зв'язку з цим географічні сегменти не виділяються. Відповідно звітність за сегментами не складається.

Примітка 2. Використання нових та переглянутих стандартів та тлумачень.

Примітка 2.1. Міжнародні стандарти фінансової звітності, що застосовані в Україні

Законодавчою основою застосування Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі – МСФЗ) є Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», в який було внесено зміни відповідні зміни.

Незалежно від застосовуваного пакету стандартів товариство зобов'язане виконувати норми Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» і вимоги подання фінансової звітності, а також нормативно-правові акти щодо документального забезпечення записів у бухгалтерському обліку, проведення інвентаризації тощо.

ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» веде в 2016 році бухгалтерський облік відповідно до МСФЗ, й на їх основі склало фінансову звітність за МСФЗ.

Фінансова звітність за МСФЗ, що складена за 2016 рік, містить інформацію:

- в Звіті про фінансовий стан станом на: 31.12.2016 року;
- в Звіті про фінансові результати за: 2016 рік;
- в Звіті про рух грошових коштів за: 2016 рік;
- в Звіті про зміни у власному капіталі за: 2016 рік;
- в Звіті про зміни у власному капіталі за: 2015 рік;
- відповідні примітки, що включають пояснення та розкривають принципи обліку та політики за 2016 рік.

Фінансова звітність за 2016 рік, що складена за МСФЗ, є повним пакетом фінансової звітності підприємства, згідно МСФЗ.

Примітка 2.2. МСФЗ, МСБО та тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), які використовувались

Текст Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданий Радою Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, якими користувалось Товариство при підготовці фінансової звітності за звітний рік, офіційно оприлюднено на сайті Міністерства фінансів України www.minfin.gov.ua, що забезпечує формування державної фінансової політики. Ці Стандарти ґрунтуються на Міжнародних стандартах фінансової звітності та інших публікаціях Ради з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО). Авторське право на Міжнародні стандарти фінансової звітності та інші публікації РМСБО належить Фонду Комітету з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (ФКМСБО). Затверджений текст Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших публікацій ФКМСБО надруковано англійською мовою.

Примітка 2.3. Оновлення Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Стандарти та інтерпретації, які були випущені чи оновлені, але не набрали чинності на дату випуску фінансової звітності товариством, ТОВ «ФК «ВАП-КАПІТАЛ» не можна використовувати з дати їх вступу в дію. Вплив, який буде мати таке перше застосування МСФЗ на фінансову звітність не можна зараз обґрунтовано оцінити.

Примітка 3. Облікова політика

Примітка 3.1. Концептуальна основа

Товариство веде свій бухгалтерський облік згідно з українським законодавством. Фінансова звітність була підготовлена на основі бухгалтерських записів, які ведуться відповідно до нормативно-правових актів України.

Фінансова звітність Товариства за 2016 рік, відображає його фінансовий стан на 31.12.2016 року, фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчується зазначеною датою, а також іншу пояснювальну інформацію, на основі Міжнародних стандартів фінансової звітності.

кладає консолідованої звітності (МСФЗ), виданих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), які в Україні визначені в якості застосовної концептуальної основи фінансової звітності Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» і є основою Товариства прийнятною концептуальною основою загального призначення, яка водночас є концептуальною основою достовірного подання.

тлумачень.

застосовані в У

нансової Звітн

фінансову звіт

зов'язане вико

в Україні» і П

до документа

і тощо.

відповідно до

мацію:

принципи об

м пакетом фін

ПКТ), які м

Міжнародні ста

виданий Ра

ось Товариств

на сайті Мініс

ержавної фін

нансової звітн

о обліку (Р

ублікації РМС

МСБО). Затвер

ій ФКМСБО

звітності.

набрали чинн

ПІТАЛ» ма

ше застосова

законодавство

исів, які вед

фінансовий с

к, що закінч

кнародних ста

Примітка 3.2. Основи облікової політики та складання звітності

Облікова політика Товариства встановлює порядок організації та ведення бухгалтерського обліку, визначає принципи, методи і процедури, що використовуються Товариством для складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика Товариства – документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій обробки облікової інформації та документообігу.

Облікова політика Товариства будується у відповідності з чинним законодавством України, а саме: Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нормативними актами Нацкомфінпослуг та Національного Банку України, обраним планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій, основними принципами міжнародних стандартів фінансової звітності, внутрішніми нормативними документами Товариства, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій.

Облікова політика, розроблена відповідно до МСФЗ, і базується на наступних принципах:

– *Безперервність* — Товариство розглядається як діюче, що продовжуватиме свою діяльність в досяжному майбутньому;

– *Обачність* — при формуванні попередньої звітності Товариство застосовує методи оцінки, відповідно до яких активи та/або дохід не завищується, а зобов'язання та/або витрати не занижуються;

– *Превалювання сутності над формою* — операції та інші події відображаються відповідно до їх сутності та фінансової реальності, але не лише з їх юридичної форми;

– *Повне висвітлення* — попередня фінансова звітність Товариства містить всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки діяльності Товариства;

– *Послідовність* — Товариство зберігає подання та класифікацію статей у попередній фінансовій звітності від одного періоду до іншого, якщо тільки:

а) не є очевидним (внаслідок суттєвої зміни в характері операцій суб'єкта господарювання або огляду його фінансової звітності), що інше подання чи інша класифікація будуть більш доречними з урахуванням критеріїв щодо обрання та застосування облікових політик у МСБО 8;

б) МСФЗ не вимагає зміни в поданні;

– *Нарахування та відповідність* — елементи попередньої фінансової звітності (активи, зобов'язання, власний капітал, дохід та витрати) визнаються тоді коли вони відповідають визначенню критеріям визнання, описаних в даній обліковій політиці, та відображаються в фінансовій звітності тих періодів, до яких вони належать.

Обрана Товариством облікова політика:

- забезпечує повноту та достовірність відображення операцій в обліку;

- визначає систему ведення бухгалтерського обліку;

- закріплює правила та процедури, прийняті керівництвом для ведення фінансового, управлінського та податкового обліку;

- відображає особливості організації та ведення бухгалтерського обліку;

- сприяє виконанню повного обсягу фінансово - господарських операцій;

- забезпечує встановлення контролю здійснення цих операцій;

- встановлює правила документообігу;

- затверджує ведення системи рахунків і реєстрів бухгалтерського обліку;

- визначає технологію обробки облікової інформації.

Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення бухгалтерських операцій та особливості організації бухгалтерського обліку.

Основні засоби. При визнанні та обліку основних засобів Товариство керується 16 "Основні засоби". Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) більше одного року. Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання, під час зарахування на баланс оцінюються за їх собівартістю. Одиницею обліку основних засобів є окремий інвентарний об'єкт.

Собівартість об'єкта основних засобів включає усі витрати, що пов'язані з придбанням, доставкою, установкою і приведенням його в стан, придатний до експлуатації. Після первісного визнання об'єктів основних засобів їх подальший облік здійснюється за собівартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації. Підприємство не визнає балансової вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, понесені.

Амортизація основного засобу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він може бути використаний. Амортизація не припиняється, коли актив не використовується, але не вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизовано повністю.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу.

Строки корисного використання:

№ з/п	Назва групи (класу) основних засобів	Термін корисного використання (років)
1	2	3
1	Будинки та споруди	10-20
2	Машини та обладнання	3-5
3	Транспортні засоби	5-10
4	Інструменти, прилади та інвентар	2-3
5	Комп'ютерна та орг. техніка	2-3
6	Меблі	3-4
7	Побутова техніка	2-3
8	Інші основні засоби	3-12

Строк корисного використання встановлюється для кожного об'єкта основних засобів наказом керівника Товариства. Ліквідаційну вартість об'єкта основних засобів слід визначати за нуль, за винятком випадків, коли існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації.

Припинення визнання балансової вартості об'єкта основних засобів відбувається, коли він вибуває з використання або коли не очікується майбутніх економічних вигід від його використання (вибуття). Дохід або збиток, що виникає в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу і балансовою вартістю активу, а визнається у прибутках і збитках.

При визнанні та обліку нематеріальних активів Товариство керується Методикою «Нематеріальні активи». Актив визнається нематеріальним активом, якщо він є:

- ідентифікованим:

а) може бути відокремлений, тобто його можна відокремити або відділити від господарювання і продати, передати, ліцензувати, здати в оренду або обміняти індивідуально або разом з пов'язаним з ним контрактом, ідентифікованим активом чи зобов'язаннями незалежно від того, чи має суб'єкт господарювання намір зробити це, або

б) виникає внаслідок договірних або інших юридичних прав, незалежно від того, чи можуть вони бути передані або відокремлені від суб'єкта господарювання або від інших зобов'язань;

ку, дотримання
ідображення
іку.

ство керується
ним засобом,
сті, надання
я (експлуатація)
ріям визнання
цією обліку

ов'язані з при
експлуатації
снюється за по
приємство не
уговування, р
чи збитку, ко

ним для викор
у якому він пр
ристовується
ністю.
молінійним

рисного
ання (років)
3

10-20
3-5
5-10
2-3
2-3
3-4
2-3
3-12

у основних за
засобів слід пр
рони придбати

бів відбуваєть
д його викор
ації об'єкта о
балансовою в

керується МС
що він є:

відділити від с
міняти індиві
м чи зобов'я

залежно від т
ня або від інш

- товариство контролює актив, якщо має повноваження отримувати майбутні економічні вигоди, що надходять від основного ресурсу, та обмежувати доступ інших до цих вигід;

- існують майбутні економічні вигоди, які надходять від матеріального активу, можуть включати дохід від продажу продукції чи послуг, скорочення витрат або інші вигоди, які є результатом використання активу Товариством.

Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Облік нематеріального активу базується на строковій його корисній експлуатації. Нематеріальний актив з невизначеним строком корисної експлуатації не амортизується, тоді як з визначеним строком корисної експлуатації амортизується.

Амортизація розраховується прямолінійним методом на визначений Товариством термін корисного функціонування. Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації.

Одиницею обліку вважати окремих об'єкт.

Термін корисного використання нематеріальних активів визначати по кожному нематеріальному активу, який надходить до підприємства, застосовуючи такі строки:

- права на знаки для товарів і послуг – 5 років,
- права на об'єкти промислової власності – 5 років,
- авторські та суміжні права (на програмне забезпечення) – 1 рік,
- інші нематеріальні активи – 1 рік.

У разі встановлення власниками прав інших строків, застосовувати такі строки.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу. Підприємство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операцій продажу, а не поточного використання.

Необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнаються у звіті про фінансові результати.

Запаси.

Запаси у Товаристві складаються з матеріалів, які необхідні для здійснення господарської діяльності. Запасів для реалізації у Товариства не має. Облік запасів здійснюється за вартістю придбання, а списання з обліку відбувається при їх вибутті або передачі у використання для надання фінансових послуг за методом ідентифікованої собівартості МСБО 2 «Запаси». Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати кожне їх найменування.

Визнання та оцінка фінансових інструментів.

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

- фінансовий актив, доступний для продажу;
- позики та дебіторська заборгованість;
- інвестиції утримувані до погашення;
- фінансові зобов'язання.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді, коли строк дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або фінансовий актив передається.

Припинення визнання фінансового зобов'язання: фінансове зобов'язання (або фінансового зобов'язання) виключається зі звіту про фінансовий стан тоді, коли погашають, тобто коли заборгованість, визначену в контракті, погашено, анульовано її дії закінчився.

Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання), погашеного або переданого іншій стороні, та сплаченою компанією (включаючи будь-які передані не грошові активи та прийняті зобов'язання) визнається прибутком або збитком.

Фінансовий актив або фінансове зобов'язання класифікують як доступні для продажу, якщо вони: придбані або створені, переважно, з метою продажу або їх викупу найближчим часом. У разі якщо справедливу вартість фінансових активів неможливо визначити з достатнім ступенем достовірності, вони обліковуються за фактичною собівартістю.

Позики та дебіторська заборгованість визнаються як фінансові активи (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів за фінансових інструментів за розрахунками з бюджетом) та первісно оцінюються за справедливою вартістю.

До фінансових активів, утримуваних до погашення Товариство відносить обліковий вексель, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення первісного визнання, актив оцінюється за амортизованою вартістю із використанням ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

Фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операцій. Фінансові зобов'язання поділяються на короткострокові (до одного року) та довгострокові.

Товариство припиняє визнавати фінансові зобов'язання тільки якщо вони анульовані або строк їх виконання завершився. Різниця між відповідною балансовою вартістю фінансового зобов'язання та компенсацією сплачено та до виплати визнається прибутком або збитком.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках в банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним терміном розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів та характеризуються незначним ризиком зміни вартості. Грошові кошти складаються з готівки та рахунків в банках.

Забезпечення, резерви, зобов'язання.

Товариство формує забезпечення на виплату відпусток працівникам.

Податок на прибуток.

Товариство, як фінансова компанія, у тлумаченні діючого податкового законодавства України, має одну ставку оподаткування. З огляду на вищевказане Товариства на звітну дату відсутні тимчасові податкові різниці, в зв'язку з чим нарахування відстрочених податкових активів та зобов'язань за МСБО (ІАБ) 12 «Податок на прибуток» не здійснювалося. Для розрахунку поточного податку на прибуток застосовується річний порядок нарахування відповідно до ПКУ. Для визначення сумарного зобов'язання з поточного податку на прибуток застосовується ставка податку: 18%.

Сума поточного податку на прибуток відображається окремим рядком у Звіті про прибутки та збитки.

Виплати працівникам.

Всі винагороди працівникам на підприємстві рахуються як поточні, відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам».

У Товаристві використовуються короткострокові виплати працівникам, які включають:

- заробітна плата та премії;

- оплата щорічних відпусток;

- оплата допомоги по тимчасовій непрацездатності за рахунок Товариства (перші 5 днів);

- оплата допомоги по вагітності та пологах і допомоги по тимчасовій непрацездатності за рахунок Фонду соціального страхування;

- інші виплати.

Товариство не здійснює пенсійних програм з виплат працівникам.

Усі короткострокові виплати нараховуються та відображаються у Звіті про прибутки та збитки у складі статей: або «Адміністративні витрати», або «Витрати на збут», або «Інші операційні витрати».

Доходи та витрати.

Дохід визнається лише у тому випадку, коли отримання економічних вигід є вірогідним та якщо його можна надійно оцінити, незалежно від часу отримання платежу. Дохід оцінюється по справедливій вартості отриманої винагороди або винагороди, яка підлягає отриманню згідно визначених у договорі умов платежу.

Дохід за поточними депозитами визначається на підставі договорів, зазвичай методом щомісячного нарахування відсотків, незалежно від порядку їх виплати. Такий дохід входить у склад інших операційних доходів та відображається у Звіті про прибутки та збитки.

Дохід від реалізації фінансових інвестицій визнається, як сума винагороди за договорами та у момент переходу до покупця усіх прав та ризиків володіння.

Дохід від реалізації необоротних активів визнається, як сума винагороди за договорами та у момент переходу до покупця усіх прав та ризиків володіння.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то Товариство визнає витрати шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, амортизація) між відповідними звітними періодами.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені. Витрати на придбання та створення активу, які не можуть бути визнані активом, визнаються витратами.

Не визнаються доходами такі надходження від інших осіб:

- сума авансу в рахунок попередньої оплати послуг, товарів (обліковується як кредиторська заборгованість);

- надходження, що належать іншим особам;

Не визнаються витратами:

- попередня авансова оплата товарів, робіт, послуг (обліковується як дебіторська заборгованість);

- погашення одержаних кредитів.

Оренда

Оренда – Оренда класифікується як фінансова, коли, за умовами договору оренди, орендар приймає на себе всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням відповідними активами, строк оренди становить більшу частину терміну корисного використання активу, а також поточна дисконтова на вартість мінімальних лізингових платежів наближається до справедливої вартості орендованого активу. Вся решта оренда класифікується як операційна.

Активи, що знаходяться у фінансовій оренді, визнаються активами за їх справедливою вартістю на дату придбання.

Витрати за операційною орендою визнаються у складі витрат періоду, до якого вони відносяться, за методом рівномірних нарахувань протягом всього строку відповідної оренди.

Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є

відділеною. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

Оподаткування — внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а через практику, що склалася загалом в нестабільному економічному середовищі, податкові органи доволіно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати на резерви, а також на рівень цін.

Примітка 4. Істотні судження та основні джерела невизначеності в застосування облікової політики.

Керівництво використовує ряд оцінок, суджень та припущень по відношенню до представлення активів і зобов'язань і розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок. Припущення і зроблені на їх основі розрахунки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни.

Зміни в оцінках відображаються в тому періоді, в якому оцінка була переглянута. Зміна впливає лише на цей період, або в тому періоді, до якого відноситься зміна майбутніх періодах, якщо зміна впливає як на поточні, так і на майбутні періоди.

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво зробило професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають на істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед яких включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

Основні джерела невизначеності оцінок.

Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань при наступного фінансового року:

Строки корисного використання основних засобів. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи.

Відстрочені податкові активи. Діючий Податковий кодекс України та зміни до нього суттєво змінюють податкові закони і ставки оподаткування. Терміни сторнування тимчасових різниць залежать від прийняття істотних суджень керівництва Товариства на підставі оцінки майбутньої облікової та податкової вартості основних засобів.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових зобов'язань, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого буде реалізовувати дані збитки. Від керівництва Товариства вимагається прийняття істотних професійних суджень при визначенні суми відстрочених податкових активів, які визнаються, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

Примітка 5. Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює діяльність

Протягом кількох останніх років Україна знаходиться у стані політичних та економічних потрясінь. В 2014 році Автономна республіка Крим була фактично анексована Російською Федерацією, на сході країни проходить антитерористична операція, спостерігається зупинка основної маси українського населення.

Українська гривня девальвувала щодо основних світових валют. Для підтримання стабільності економіки необхідне істотне зовнішнє фінансування. В 2016 році Національний банк України запроваджував низку стабілізаційних заходів для обмеження відтоку коштів і клієнтів із банківської системи України та вирішення питання ліквідності українських банків.

Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектора і забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існують невизначеності щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для небанківських фінансових установ та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи компанії.

Протягом 2016 року уряд України здійснив низку заходів для стабілізації економіки, фінансів та зменшення політичної та соціальної напруги. Уряд відновив переговорний процес із місією Міжнародного Валютного Фонду щодо рефінансування заборгованості та виділення стабілізаційних кредитів, а також кредитів на реформування економіки та державного управління. Міжнародні організації, США та Європейський Союз зголосилися надати суттєву фінансову допомогу на реструктуризацію та підтримку української економіки. Стабілізація економіки значною мірою знаходиться в залежності від успішності дій уряду України, разом з тим, подальший розвиток політичної ситуації наразі неможливо передбачити.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Примітка 6. Окремі елементи фінансової звітності за 2016 рік.

«Баланс». Станом на 31.12.2016 року у фінансовій звітності Товариства загальна сума активів складає 51 772 тис. грн.

Рік необоротних активів станом на 31.12.2016 р. (тис. грн.) виглядає так:

	Нематеріальні активи	Земля	Інвестиційна нерухомість	Будинки	Офісне обладнання	Транспорт	Меблі	Інші необоротні активи
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Первісна вартість	-	-	-	-	-	-	-	-
на 01 січня 2016р.	-	-	-	-	36	-	-	-
надійшло	44	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	-	-	-	-	-	-	-	-
на 31 грудня 2016р.	44	-	-	-	36	-	-	-
Амортизація	-	-	-	-	-	-	-	-
на 01 січня 2016р.	-	-	-	-	-	-	-	-
нарахована за рік	1	-	-	-	10	-	-	-
знос на активи, які вибули	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість на 31 грудня 2016 р.	43	-	-	-	22	-	-	-

За 2016 рік у Товариства на балансі не було необоротних активів та груп, утримуваних для продажу.

Програмне забезпечення, яке є невід'ємним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Товариство має довгострокові фінансові інвестиції на суму 9 811 280,00 грн., які

складаються із придбаних інвестиційний сертифікатів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду "АВК" ТОВ "КУА "Холдинг Груп" в к 9880 шт. Договір купівлі-продажу цінних паперів №БВ-13/12966 укладено 11 листопада 2016 року. Продавець - фізична особа Ніколайчук Арсентій Іванович. Станом на 31.12.2016 кількість цінних паперів підтверджена випискою зберігача ТОВ "КАЙДЗЕН КАПІТАЛ".

Дебіторська заборгованість в балансі виглядає так, в тис. грн.:

	01.01.2016	31.12.2016
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	454	25
Дебіторська заборгованість по виданим авансам	2110	2463
Дебіторська заборгованість по нарахованим доходам	8	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	6

Поточні фінансові інвестиції на суму 900 тис грн., які складаються із придбаних акцій іменних простих в бездокументарній формі наступних емітентів:

- ПАТ "ЗНВКІФ "КОНТРОЛЬ ФІНАНС" в кількості 9000 шт. (номінальною вартістю 1 грн). Вартість за даними бухгалтерського обліку становить 450 000,00 грн.

- ПАТ "ЗНВКІФ "МАКСИМУМ ФІНАНС" в кількості 9000 шт., (номінальною вартістю 1 000,00 грн). Вартість за даними бухгалтерського обліку становить 450 000,00 грн.

Станом на 30.12.2016 року кількість вищевказаних цінних паперів підтверджена випискою зберігача ТОВ "КАЙДЗЕН КАПІТАЛ".

Грошові кошти та їх еквіваленти представлені у звітності за 2016 рік т активами (тис. грн.)

	01.01.2016	31.12.2016
Грошові кошти в національній валюті на рахунках в банках	4992	298
Грошові кошти в дорозі	5 572	24 417
Грошові кошти в іноземній валюті	-	-

Станом на 31.12.2016 року у фінансовій звітності Товариства загальна сума пасивів складає 51 772 тис. грн.

Статутний капітал зареєстрований в розмірі 30 000 тис. грн. складається з внесків учасників підприємства, сформований грошовими коштами в повному розмірі.

Резервний капітал складає – 50 тис. грн.

Нерозподілений прибуток складає –907 тис. грн.

Зобов'язання підприємства є поточними (термін погашення до 12 місяців).

Поточна кредиторська заборгованість відображається в Балансі за первісною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Поточні зобов'язання виглядають так:

	01.01.2016	31.12.2016
Короткострокові кредити банків	-	-
Поточні зобов'язання за розрахунками:		
з бюджетом	27	30
товари, роботи, послуги	759	818
з оплати праці	-	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	821	19936
Поточні забезпечення	-	9
Інші поточні зобов'язання	11949	18

Всі винагороди працівникам на підприємстві рахуються, як поточні, відповідно до МСФЗ 19 «Виплати працівникам».

«Звіт про фінансові результати»

Відповідно до «Звіту про фінансові результати» за 2016 рік за результатами господарської діяльності Товариство отримало фінансовий результат - прибуток в сумі 164 тис. грн.

Доходи підприємства визначаються згідно з вимогами МСБО 18 «Дохід» визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Операційні доходи

	2016 рік
Доходи від переказу коштів	18 912
Разом:	18 912

Собівартість реалізованої продукції склала 8482, інформація про витрати, що включені до собівартості реалізованої продукції наведена в таблиці:

	2016 рік
Заробітна плата	105
Відрахування на соц. Заходи	21
Оренда обладнання	8 356
Разом:	8 482

Відповідно до звіту про фінансові результати за 2016 рік адміністративні витрати 10 297 тис. грн. Інформація про адміністративні витрати наведена в таблиці:

Адміністративні витрати

Резерв відпусток	9
Послуги банків	119
Інформаційні, консультаційні та інші види послуг	9 240
Витрати на оренду	110
Заробітна плата	310
Інші витрати господарської діяльності	328
Амортизація	12
Матеріальні витрати	63
Відрахування на соціальні заходи	66
Аудиторські послуги	40
Разом:	10 297

Інші фінансові доходи

	2016 рік
Відсотки банку	37
Разом:	37

Податок на прибуток Товариства визначаються згідно з вимогами МС «Податки на прибуток».

У зв'язку з відсутністю в Балансі Товариства на початок і кінець 2016 року відстрочених податкових активів та зобов'язань (відсутні тимчасові податкові витрати з податку на прибуток складаються з витрат визначених згідно податкового обліку. Інформація по витратах з податку на прибуток наведена в таблиці:

Назва показника	За 2016 рік, тис. грн.	За 2015 рік, тис. грн.
Фінансовий результат до оподаткування прибуток	164	140
збиток	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(30)	(25)
Чистий фінансовий результат прибуток	134	115
збиток	-	-

Товариство нараховує дивіденди учасникам, які визнає як зобов'язання на дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.

За 2016 рік Товариство дивідендів не оголошувало і не нараховувало.

Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється Зборами учасників.

Примітка 7. Інше.

Пенсійними програмами Товариство не користується. Товариство не має дивідендів асоційованих, спільних підприємств.

Для цілей складання фінансової звітності, сторони вважаються пов'язаними відповідно до визначень у МСФЗ 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони».

Сторони, як правило, пов'язані, якщо вони перебувають під загальним контролем, або одна зі сторін має можливість контролювати іншу або може справити значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони, особлива увага приділяється змісту відносин, а не тільки їх юридичній формі.

9	Список пов'язаних сторін юридичних осіб	Статус
119	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	учасник
9 240	ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВИЙ ХОЛДІНГ	
110	"ТЕРМІНАЛ-П"	

Операції з пов'язаними сторонами юридичними особами в звітному періоді мали місце в операціях поповнення статутного капіталу. Операції з пов'язаними сторонами фізичними особами мали місце лише стосовно нарахувань та виплат заробітної плати та відповідних податків управлінському персоналу в межах, встановлених штатним розкладом.

Події після звітної дати.

Після звітної дати збільшилась економічна та політична нестабільність в Україні, що супроводжувалася значним коливанням курсів валют. Відповідно до засад, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду» щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства відсутні.

016 рік

37

37

могами МСБ

кінець 2016

податкові р

згідно подат

ці:

За 2015 рік,

тис. грн.

140

-

(25)

115

-

ов'язання на

включно.

вало.

ами учасник

о не має до

ся пов'язани

ов'язанні стор

Директор

Головний бухгалтер
МП



Медведев А.О.

Мельниченко І.С.



Фінансова звітність перевірена
та підтверджена
ТОВ «АД «Моноліт»
Директор: Безуглова Н.І.

Титульний аркуш

ЗАТВЕРДЖЕНО

Інформацію підтверджую.
Відомості, зазначені в
електронній формі, що
додається, відповідають даним
паперової форми звіту.

Посада	Директор
Прізвище, ім'я, по батькові	Медведєв Анатолійович
Підпис	
Дата	



Контактна особа з питань складеної інформації		
Прізвище, ім'я, по батькові	Медведєв А.О.	
Посада	директор	
Підрозділ		
Телефон із зазначенням коду ММТЗ	044	2293129

Інформація фінансової компанії за 4 квартал 2016 року

Складено на дату 31.12.2016 р.

корочене найменування фінансової компанії		ТОВ "ФК"ВАП-КАПІТАЛ"			
ідентифікаційний код за ЄДРПОУ		38315548			
серія та номер Свідоцтва	ФК	349	Код фінансової компанії		13
види фінансових послуг, зазначені в додатку до Свідоцтва	Факторинг	надання гарантій	надання позик	переказ грошових коштів	
	фінансовий лізинг	надання порук (поручительств)	залучення фінансових активів		

Інформацію прийнято

Посада		Реєстраційний номер	
Прізвище, ім'я, по батькові		Примітки	
Підпис			
Дата прийняття інформації	" " 200 р.		



Фінансова звітність перевірена
та підтверджена
ТОВ «АД» «МОНОЛІТ»
Директор: Безуглова Н.І.

за період з _____ року
Найменування фінансової компанії ТОВ "ФК"ВАП-КАПІТАЛ"
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової компанії 38315548

Номер з/п	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Кількість укладених договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	Кількість укладених договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	Вид фінансової послуги (юридична чи фізична особа, резидент чи нерезидент)	Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис. грн.), що є предметом договору (ів)	Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.
1	надання позик	0	0	Юридична особа – резидент	0	Гроші	0	0
2	переказ грошових коштів	0	0	Юридична особа – резидент	0	Гроші	0	0
3	надання порук (поручительств)	0	0	Юридична особа – резидент	0	Гроші	0	0
4	залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення	0	0	Юридична особа – резидент	0	Майно	0	0

6	надання гарантій	0	0	Юридична особа – резидент	0	Боргові зобов'язання	0	0
7	факторинг	0	0	Юридична особа – резидент	0	Боргові зобов'язання	0	0



Директор

Головний бухгалтер

(Signature)



Фінансова звітність перевірена та підтверджена
ТОВ «АДІ МОНОЛІТ»
 Директор: *(Signature)* Безуглова Н.І.

