

СТОРНО

АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ

Україна, 01133 м. Київ, вул.Мечникова, 14/1 к.515, Свідоцтво АП України № 0117

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (висновок незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УНО КАПІТАЛ»
станом на 31.12.2015р.**

м. Київ

11 лютого 2016 року

Національній комісії, що здійснює
державне регулювання у сфері ринків
фінансових послуг України.

Іншим особам.

1. Звіт щодо фінансової звітності.

Вступний параграф.

Нами, незалежним аудиторським підприємством «Сторно» у формі товариства з обмеженою відповідальністю, згідно з договором № 1/7 від 14.01.2016 року, проведено аудиторську перевірку достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимогам щодо формування фінансової звітності ТОВ «ФК «УНО КАПІТАЛ» станом на 31.12.2015 року.

Підстава для проведення аудиту: Міжнародні стандарти аудиту: 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності»; 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора»; МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора»; МСА 710 «Порівнювальна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність»; МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Аудиторську перевірку розпочато 14.01.2016 року і закінчено 11.02.2016 року.

Аудиторська перевірка податкового обліку, розрахунків з бюджетом та соціальними фондами не проводилась.

Основні відомості про Товариство станом на 31.12.2015 року

| | |
|------------------------------------|--|
| Повна назва | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УНО КАПІТАЛ» |
| Код ЄДРПОУ | 39669296 |
| Місцезнаходження | 01042, м. Київ, вул. Івана Кудрі, 39 |
| Номер та дата державної реєстрації | № 1 070 102 0000 057252 від 02.03.2015р. |
| Види діяльності за КВЕД-2010 | 64.92 Інші види кредитування (основний) 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. |
| Свідоцтва та Ліцензії | Свідоцтво про внесення товариства до реєстру фінансових установ, серія та номер ФК №571, реєстраційний номер 13103123, дата видачі 07.05.2015 року, код фінансової установи 13 |
| Дані про управлінський персонал | Директор Ільчук Дмитро Олександрович Головний бухгалтер Бурлака Ганна Сергіївна |
| Середня кількість працівників | 2 |

Товариство засноване відповідно до рішення засновників, затвердженого загальними зборами засновників, згідно протоколу №1 від 27.02. 2015 року.

Предметом діяльності Товариства є виключно: факторинг, фінансовий лізинг, надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, надання гарантій та поручительств, залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення, операції з іпотечними активами з метою емісії іпотечних цінних паперів.

Облікову політику Товариства на 2015р. затверджено наказом №4/01 від 01.04.2015р., якою визначено основні принципи, методи і процедури обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності з врахуванням міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Основою складання фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО).

Податковий облік здійснюється у відповідності з чинним законодавством України керуючись Податковим кодексом України.

Розподіл чистого прибутку Товариства здійснюється на підставі рішень Загальних зборів учасників.

Параграф, що описує обсяг.

Аудит включає перевірку виконання аудиторських процедур для одержання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у фінансових звітах. Вибір процедур залежить від професійного судження аудитора з оцінкою ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного відображення інформації у фінансових звітах. Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Надана для аудиту фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2015р. підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Перевірка інформації здійснювалась вибіркоким методом. Під час перевірки до уваги бралися лише суттєві помилки. Межа суттєвості визначена на рівні 5 відсотків до валюти балансу Товариства.

В процесі перевірки проведено звірку показників балансу з даними аналітичного та синтетичного бухгалтерського обліку а також установчих документів Товариства.

Для проведення аудиту були використані реєстраційні документи, облікові аналітичні реєстри бухгалтерського обліку, оборотно-сальдові відомості, а також фінансова звітність за 2015 року в складі:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015р.;

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015р.;

Звіт про рух грошових коштів за 2015р.;

Звіт про власний капітал за 2015р.

Примітки до річної фінансової звітності за 2015р.;

Статутні та реєстраційні документи;

Інформацію про наявність та дію ліцензій на ведення основної діяльності.

Згідно стандартів аудиту, метою аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення аудитором думки щодо окремих компонентів фінансових звітів відповідно до чинного законодавства України, а саме:

Розкриття інформації про власний капітал та його розміру у відповідності до вимог чинного законодавства України;

Сплати статутного капіталу у встановлені законодавством терміни та відповідності його розміру установчим документам;

Достовірності фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2015 року, що ґрунтується на підставі даних первинного бухгалтерського обліку.

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Відповідальність за достовірність інформації, викладеної в фінансових звітах несе управлінський персонал Товариства, зокрема, відповідальність за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а також за внутрішній контроль, необхідний для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, покладено на управлінський персонал Товариства.

Відповідальність аудитора.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

В ході перевірки аудитор керувався Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», МСФЗ, МСБО; міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», №705, 706, № 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірені фінансові звіти» та аудиторської практики.

Ці стандарти зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом проведення вибіркової перевірки на відповідність даних первинних документів даним синтетичного та аналітичного обліку. Інформація, що міститься у цьому звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ТОВ «ФК «УНО КАПІТАЛ», що були надані аудитору керівниками та працівниками Товариства, яка вважається надійною та достовірною.

Параграф, у якому висловлено думку аудитора.

Концептуальна основа фінансової звітності Товариства базується на нормах Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності з врахуванням положень Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Плану рахунків, затвердженого МФУ від 30.11.1999р. № 291.

Запис господарських операцій ведеться в повному обсязі та своєчасно з використанням ПК з поєднанням аналітичного та синтетичного обліку.

Підставою для бухгалтерського обліку є первинні документи, які фіксують факти їх здійснення.

Стан аналітичного та синтетичного обліку задовільний, бухгалтерська та статистична звітність складається своєчасно та в повному обсязі.

Аудитором визначена правильність накопичення інформації в регістрах бухгалтерського обліку.

Отримані аудиторські докази забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки. Фінансова звітність Товариства відображає достовірно, у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31.12.2015р., його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Думка аудитора щодо повного комплекту фінансової звітності відповідно до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» є немодифікованою та засвідчує, що вона складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи.

Розкриття інформації за видами активів.

Згідно даних Звіту про фінансовий стан Товариства, активи товариства на 31.12.2015 року склали 5 034 тис.грн. В складі необоротних активів враховані довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств у розмірі 4999 тис.грн. ТОВ «ФК «УНО КАПІТАЛ» є єдиним учасником, що володіє часткою у розмірі 100% статутного капіталу ТОВ «УНО КАПІТАЛ ГРУП» (код ЄДРПОУ 39659658).

У складі оборотних активів обліковується дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги у розмірі 33 тис.грн. та грошові кошти на рахунку у сумі 2 тис.грн.

Інформація надана по видам активів товариства відповідає вимогам МСБО та Інструкції «Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій», затвердженої наказом Мінфіну України від 30.11.1999 року № 291.

Обсяг дебіторської заборгованості ведеться у відповідності до МСБО № 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», яка враховується на балансі та підтверджується первинними документами.

Облік активів товариство здійснює згідно вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Зобов'язання та забезпечення товариства станом на 31.12.2015 року.

Довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2015р. на балансі Товариства не обліковувалось.

В складі поточних зобов'язань обліковуються поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 3 тис.грн. та інші поточні зобов'язання у сумі 33 тис.грн. Всього поточних зобов'язань 34 тис.грн.

Розкриття інформації про власний капітал та сплату внесків до статутного капіталу.

Статут Товариства зареєстрований Відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві 02.03.2015 р. за №10701020000057252, який був затверджений Протоколом №1 від 27.02.2015 року Установчих зборів засновників.

Згідно Статуту учасниками Товариства є:

юридична особа за законодавством України – Товариство з обмеженою відповідальністю «УНО КАПІТАЛ ГРУП», код ЄДРПОУ 39659658, місцезнаходження: 01042, м. Київ, вулиця Івана Кудрі, 39, яке формує статутний капітал Товариства на 99,99%, що становить 4 999 500,00 грн. (Чотири мільйони дев'яносто дев'ять тисяч п'ятсот гривень 00 коп.) та

Громадянин України Коптегін Артем В'ячеславович, паспорт серії ВЕ №105822, виданий Будьоннівським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій обл., що мешкає за адресою: м. Донецьк, вул. Політбійців, буд. №18, кв. 49, ідентифікаційний номер 3117211879, який формує статутний капітал Товариства на 0,01%, що становить 500,00 грн. (П'ятсот гривень 00 коп.).

Для забезпечення господарської та фінансової діяльності, а також для гарантії майнових зобов'язань Товариства за рахунок грошових внесків учасників сформований статутний капітал в розмірі 5 000 000,00 грн.

Станом на 31.12.2015 року статутний капітал Товариства заявлений і зареєстрований органами державної реєстрації, та внесений грошовими коштами засновниками у повному обсязі.

Це підтверджується первинними документами, записами по бухгалтерському рахунку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал» та відображенням цієї суми в розділі 1 пасиву балансу по статтях «Зареєстрований капітал» (рядок 1400).

Ведення бухгалтерського обліку по вищезазначеним статтям відповідає вимогам чинного законодавства.

Так, 30.03.2015 року учасник Товариства – Громадянин України Коптегін А.В. вніс до статутного капіталу грошові кошти в розмірі 500,00 грн. (платіжний документ №2513961 від 30.03.2015 року), а 02.04.2015 року учасник Товариства - ТОВ «УНО КАПІТАЛ ГРУП» вніс до статутного капіталу 4 999 500,00 грн., що підтверджено випискою з рахунку №26503198150001 ПАТ КБ «ЄВРОБАНК», МФО 380355 за період з 17.03.2015 по 05.04.2015 року.

Таким чином, станом на 31 грудня 2015 року зареєстрований (статутний) капітал Товариства, який згідно з установчими документами складає 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень сплачений засновником повністю грошовими коштами.

Порядок формування статутного капіталу відповідає вимогам Закону України «Про господарські товариства». Аудитором підтверджується дотримання вимог порядку

формування та внесення змін до Статутного капіталу; правильність відображення в бухгалтерському обліку руху коштів по бухгалтерському рахунку №40.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2015 року становив 5000 тис. грн.

В складі власного капіталу станом на 31.12.2015р. враховувався виключно зареєстрований капітал у розмірі 5000 тис.грн.

Вартість чистих активів станом на 31.12.2015р. складала 5000 тис.грн.

Розкриття інформації про доходи та витрати.

Аудитором методом тестування перевірено дані інформації наведеної в Звіті про фінансові результати за 2015 рік.

За 2015 рік Товариство не мало доходу від реалізації послуг. Товариство отримало за 2015 рік 5 тис.грн. інших фінансових доходів. Витрати за рік становили 5 тис.грн. (адміністративні витрати в сумі 4 тис.грн. та втрати від участі в капіталі – 1 тис.грн.). Станом на 31.12.2015 року у Товариства відсутні як збиток, так і прибуток.

За даними Звіту про рух грошових коштів за 2015 рік, складеного за прямим методом, чистий рух коштів від операційної діяльності становив (34) тис.грн.; чистий рух коштів від інвестиційної діяльності становив (4995) тис.грн. Чистий рух коштів від фінансової діяльності 5031 тис. грн. Залишок коштів на кінець року – 2 тис.грн.

Згідно Звіту про власний капітал за 2015 рік, відображено внесення засновниками своїх часток у статутному капіталі у повному обсязі, що становить 5000 тис.грн.

В Примітках до річної фінансової звітності за 2015 рік висвітлені основні принципи представлення фінансової звітності; обліку активів та пасивів Товариства.

Перевіркою встановлено, що інформація подана достовірно в усіх суттєвих аспектах.

Фінансові звіти складено у відповідності з вимогами МСФЗ та чинного законодавства.

Фінансові результати діяльності Товариства, які відображені у фінансовій звітності, підтверджуються первинними та обліковими документами. Дані окремих форм звітності відповідають один одному.

Враховуючи вимоги Міжнародного стандарту аудиту №720, аудитори ознайомились з іншою інформацією на предмет виявлення наявності суттєвих суперечностей з перевіреними фінансовими звітами. За наданою управлінським персоналом додатковою інформацією щодо господарської діяльності Товариства, суттєвих суперечностей з даними фінансової звітності не встановлено.

2. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги.

На думку аудитора, у відповідності до встановлених нормативів, зокрема, Міжнародних стандартів фінансової звітності, в цілому, достатньо розкрито за видами активів, власного капіталу та зобов'язань.

Статутний капітал повністю відповідає Статуту Товариства та сплачений у повному обсязі у встановлені законодавством терміни грошовими коштами.

У Товариства не було подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

Керівництво підприємства не має інформації про наявність інших факторів та обставин, які можуть суттєво вплинути на його діяльність у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу.

В процесі аудиту встановлено, що Товариство мало пов'язану особу Товариство з обмеженою діяльністю «УНО КАПІТАЛ ГРУП», код ЄДРПОУ 39659658, адреса

місцезнаходження: 01042, м. Київ, вулиця Івана Кудрі, 39, що є учасником Товариства та володіє 99,99% статутного капіталу.

Управлінський персонал дотримується вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють діяльність товариства.

Система бухгалтерського обліку, яку застосовує управлінський персонал підприємства, відповідає вимогам чинного законодавства та П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Мінфіну України 07.02.2013р № 73 з врахуванням вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудитором методом тестування перевірено дані інформації наведеної в фінансових звітах: «Баланс» та «Звіт про сукупний дохід», «Звіт про рух грошових коштів за прямим методом», «Звіт про власний капітал», «Примітки до річної фінансової звітності» за 2015р. Перевіркою встановлено, що інформація подана достовірно в усіх суттєвих аспектах. Вибірковою перевіркою взаємозв'язку між затвердженими формами звітності розбіжностей не встановлено.

Згідно проаналізованих показників фінансового стану та платоспроможності можна зробити загальний висновок про стабільне фінансове становище Товариства на 31.12.2015р.

Інша фінансова звітність сформована у відповідності до законодавства України та нормативно-правових актів Комісії.

3. Інші елементи.

Мале аудиторське підприємство «Сторно» у формі товариства з обмеженою діяльністю здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва АПУ про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0117 згідно рішення АПУ від 26.01.2001 року, термін дії якого подовжено до 24.09.2020 року.

МАП «Сторно» Т.О.В. має 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 за № 0108, чинне до 24.09.2020р. видане відповідно до розпорядження Комісії від 03.12. 2015р. №3012.

Директор-аудитор МАП «Сторно» Т.О.В. Муратова Катерина Вячеславівна має сертифікат аудитора № 007125, виданий рішенням Аудиторської палати України 26.12.2013р. №287/2, який чинний до 26.12.2018р.

Аудитор Саса Наталія Анатоліївна має сертифікат аудитора № 007132, виданий рішенням АПУ 26.12.2013р. №287/2, чинний до 26.12.2018р.

Аудитор Маленко Алевтина Степанівна має сертифікат аудитора серії А № 000249, виданий рішенням Аудиторської палати України №12 від 17.02.1994р., термін дії якого подовжено до 17.02.2018р., згідно рішення АПУ від 31.01.2013р. № 264/2.

Місцезнаходження МАП «Сторно» Т.О.В.: 01133, м. Київ, вул. Мечникова, 14/1 к.515

Фактичне місцезнаходження: 01033, м.Київ, вул. Саксаганського, 3, літера А.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту: Договір №1/7 від 14.01.2016 року.

Термін перевірки: 14.01.2016 – 11.02.2016 р.р.

Дата складання аудиторського висновку: 11.02.2016 року.

Висновок:

Керуючись власним досвідом і знаннями клієнта, застосовуючи оціночний метод оцінки аудиторського ризику, даючи висновок про повну вірогідність даних зовнішньої звітності, хоча там можливі помилки та невідповідності, які не потрапили в поле зору

аудитора, рахуємо, що при перевірці існував певний аудиторський ризик. Дана оцінка аудиторського ризику була використана при проведенні планування аудиту Товариства.

Аудитором під час перевірки була зібрана достатня кількість інформації для складання висновку.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства представлена об'єктивно у всіх суттєвих аспектах та відповідає вимогам чинного законодавства України, справедливо і достовірно відображає його фінансовий стан на 31.12.2015 року.

Директор-аудитор



К.В. Муратова

про аналіз показників фінансового стану Товариства за 2015 р.

| Показники | Нормативне значення | Станом на 31.12.2015р. |
|---|---------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1.1. Коефіцієнт покриття | > 1 | 1,03 |
| 1.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності | 0,6-0,8 | 1,03 |
| 1.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності | > 0 збільшення | 0,06 |
| 2.1. Чистий оборотний капітал (тис. грн.) | > 0 збільшення | 1 |
| 3.1. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) | > 0,5 | 1,0 |
| 3.2. Коефіцієнт фінансування | < 1 зменшення | 0,007 |
| 3.3. Коефіцієнт забезпечення власними оборотними засобами | Більше 0,1 | 0,03 |
| 3.4. Коефіцієнт маневреності власного капіталу | Більше 0 | 0,0002 |
| 4.1. Коефіцієнт рентабельності активів | Більше 0 | - |

Господарська діяльність товариства за 2015 рік характеризується такими даними:

Власний капітал складає 5000 тис.грн.; чистий оборотний капітал становить 1 тис.грн. В результаті господарської діяльності за 2015 рік товариство не отримало ні прибутків, ні збитків.

Показники ліквідності у товариства вище нормативних значень, що свідчить про можливість товариства сплачувати свої поточні зобов'язання.

Показники платоспроможності товариства вище нормативних, що вказує на достатність оборотного капіталу для погашення короткострокових зобов'язань.

Показники фінансової стійкості на рівні нормативних значень. Це свідчить про фінансову залежність товариства від зовнішніх джерел фінансування.

Висновок.

Фінансовий стан Товариства є задовільним, воно має ліквідний баланс. Показники ліквідності та фінансової стійкості на рівні нормативних значень, вірогідності банкрутства немає.

Директор - аудитор



К.В. Муратова

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

| | | | | |
|--|--|---------------------------|------------|-------|
| | | Дата (рік, місяць, число) | Коди | |
| Підприємство | Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УНО КАПІТАЛ" | за ЄДРПОУ | 2016 | 01 01 |
| Територія | Печерський р-н м. Києва | за КОАТУУ | 39669296 | |
| Організаційно-правова форма господарювання | | за КОПФГ | 8038200000 | |
| Вид економічної діяльності | Інші види кредитування | за КВЕД | 240 | |
| Середня кількість працівників | 1 2 | | 64.92 | |
| Адреса, телефон | Україна, 01042, м. Київ, вул. Івана Кудрі, будинок № 39, (044) 221-94-76 | | | |

Єдиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| v |
|---|

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 р.**

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | - | - |
| первісна вартість | 1001 | - | - |
| накопичена амортизація | 1002 | - | - |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | - | - |
| Основні засоби | 1010 | - | - |
| первісна вартість | 1011 | - | - |
| знос | 1012 | - | - |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших | 1030 | - | 4 999 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | - | - |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | - | 4 999 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | - | - |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | - | 33 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | - | - |
| з бюджетом | 1135 | - | - |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | - | - |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | - | 2 |
| Рахунки в банках | 1167 | - | 2 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | - | - |
| Усього за розділом II | 1195 | - | 35 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | | | |
| Баланс | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | - | 5 034 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | - | 5 000 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | |
| Додатковий капітал | 1410 | - | |
| Резервний капітал | 1415 | - | |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | - | |
| Неоплачений капітал | 1425 | - | |
| Вилучений капітал | 1430 | - | |
| Усього за розділом I | 1495 | - | 5 000 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | - | |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | - | |
| Цільове фінансування | 1525 | - | |
| Благодійна допомога | 1526 | - | |
| Усього за розділом II | 1595 | - | |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | |
| товари, роботи, послуги | 1615 | - | |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | - | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | |
| розрахунками зі страхування | 1625 | - | |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | - | |
| Поточні забезпечення | 1660 | - | |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | - | 3 |
| Усього за розділом III | 1695 | - | 3 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | |
| Баланс | 1900 | - | 5 034 |

Керівник

Ільчук Д.О.

Головний бухгалтер

Бурлака Г.С.

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

Дані балансу

станом на 31.12.2015

ПІДТВЕРДЖУЄМО

Директор

МАП "Сторно" ТОВ

К.В. Муратова



ць звітнього
ріоду
4

5 000

5 000

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| Коди | | |
|----------|----|----|
| 2016 | 01 | 01 |
| 39669296 | | |

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "УНО КАПІТАЛ"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | - | - |
| Робівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | - | - |
| Чистий прибуток | 2090 | - | - |
| Чистий збиток | 2095 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (4) | - |
| Витрати на збут | 2150 | - | - |
| Інші операційні витрати | 2180 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| Чистий прибуток | 2190 | - | - |
| Чистий збиток | 2195 | (4) | - |
| Доход від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 5 | - |
| Інші доходи | 2240 | - | - |
| Фінансові витрати | 2250 | - | - |
| Витрати від участі в капіталі | 2255 | (1) | - |
| Інші витрати | 2270 | - | - |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| Чистий прибуток | 2290 | - | - |
| Чистий збиток | 2295 | - | - |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | - | - |
| Чистий прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| Чистий прибуток | 2350 | - | - |
| Чистий збиток | 2355 | - | - |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

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

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Найменування показника | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | - | - |
| Витрати на оплату праці | 2505 | - | - |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | - | - |
| Амортизація | 2515 | - | - |
| Інші операційні витрати | 2520 | 4 | 4 |
| Разом | 2550 | 4 | 4 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Ільчук Д.О.

Головний бухгалтер

Бурлака Г.С.



Дані звіту про фінансові результати станом на 31.12.2015

ПІДТВЕРДЖУЄМО

Директор
МАП "Сторно" ТОВ

К.В. Муратова



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

Дата (рік, місяць, число) 2015 12 31
за ЄДРПОУ 39669296

Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "УНО КАПІТАЛ"
(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2015 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | - | - |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | - |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | - | - |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | - | - |
| інші надходження | 3095 | - | - |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (33) | - |
| Праці | 3105 | - | - |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | - | - |
| Зобов'язань із податків і зборів | 3115 | - | - |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | - | - |
| інші витрачання | 3190 | (1) | - |
| Істий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | (34) | - |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | - | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| інші надходження | 3250 | 900 | - |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | (5 000) | - |
| необоротних активів | 3260 | - | - |
| виплати за деривативами | 3270 | - | - |
| інші платежі | 3290 | (895) | - |
| Істий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | (4 995) | - |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | 5 000 | - |
| Отримання позик | 3305 | 31 | - |
| інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| Випул власних акцій | 3345 | - | - |
| Погашення позик | 3350 | - | - |
| Виплату дивідендів | 3355 | - | - |
| інші платежі | 3390 | - | - |
| Істий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 5 031 | - |
| Істий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 2 | - |
| залишок коштів на початок року | 3405 | - | - |
| вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | - |
| залишок коштів на кінець року | 3415 | 2 | - |

Головний бухгалтер

Ільчук Д.О.
Бурлака Г.С.

ідприємств

вплишок на
оригування
Зміна обл
Виправле
Інші зміни
коригуван
початок рок
кстий при
ітний пер
шій сукуп
світлий п
заходів пр
Виплати в
Стримуван
зарєєстра
Відрачуван
капіталу
несом учас
Внески до
Позачченн
капіталу
включення
Викуп акцій
Територіаль
насток)
Анулюванн
насток)
Виключення
ці зміни в
осли зміні
вплишок на

ривання
співаний

Дані звіту про рух грошових коштів
за 2012 рік
ПІДТВЕРДЖУЄМО
Директор
МАП "Сторно" ТОВ

К.В. Муратова
К.В. Муратова



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| Коди | | |
|----------|----|----|
| 2016 | 01 | 01 |
| 39669296 | | |

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
"УНО КАПІТАЛ"
(найменування)

Звіт про власний капітал за 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 |
| залишок на початок року | 4000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| зригування : | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Витравлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| коригований залишок на початок року | 4095 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| чистий сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| поділ прибутку : | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Стримання прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрачування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| вноски учасників: | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | 5 000 | - | - | - | - | (5 000) | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | 5 000 | - | 5 000 |
| включення капіталу: | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виключення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| всього змін в капіталі | 4295 | 5 000 | - | - | - | - | - | - | 5 000 |
| залишок на кінець року | 4300 | 5 000 | - | - | - | - | - | - | 5 000 |

Головний бухгалтер

Ільчук Д.О.

Головний бухгалтер

Бурлака Г.С.



Дані звіту про власний капітал
за 2015 рік

ПІДТВЕРДЖУЄМО

Директор
МАП "Сторно" ТОВ

К.В. Муратова

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 2015 РІК, СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ**

**Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УНО
КАПІТАЛ"
(код ЄДРПОУ – 39669296)**

1. Інформація про Товариство та основа підготовки фінансової звітності за 2015 рік.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УНО КАПІТАЛ» (надалі – «Товариство») було засноване 02.03.2015р., номер запису про включення до відомостей про юридичну особу до Єдиного державного реєстру 1 070 102 0000 057252.

Місцезнаходження Товариства: 01042, МІСТО КИЇВ, ВУЛИЦЯ ІВАНА КУДРІ, БУДИНОК 39.

Основними цілями є отримання прибутку від надання фінансових послуг.

Предметом діяльності Товариства є:

- Надання установою фінансових кредитів за рахунок власних коштів;
- Надання установою фінансових кредитів за рахунок залучених коштів;

Валютою звітності є гривня. Звітність подано в тисячах гривень без десяткових знаків.

Предметом діяльності Товариства є виключно: факторинг, фінансовий лізинг, надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, надання гарантій та поручительств, залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення, операції з іпотечними активами з метою емісії іпотечних цінних паперів.

Товариство має Свідоцтво про внесення товариства до реєстру фінансових установ, серія та номер ФК №571, реєстраційний номер 13103123, дата видачі 07.05.2015 року, код фінансової установи 13

Фінансова звітність Товариства на 31 грудня 2015 року була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації, наведені нижче.

2. Основні принципи облікової політики

При складанні фінансової звітності за МСФЗ в 2015 р. Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються у фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);

- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в осяжному майбутньому);

- зрозумілості;

- доречності (суттєвості);

- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, повнота);

- зіставності;

- можливості перевірки, тощо.

Склад фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р.,

- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 р.,

- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 р.,

- Звіт про власний капітал за 2015 р.

Товариство веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог чинного законодавства України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Статуту Товариства та Облікової політики.

Протягом 2015 року облікова політика не змінювалась та застосовувалася послідовно для подібних операцій, інших подій.

Облікова політика Товариства – це сукупність методів, принципів, засобів організації бухгалтерського обліку та конкретні принципи, основи та правила, які застосовує Товариство при складанні та поданні фінансової звітності. Облікова політика базується на чинному законодавстві України, нормативних документах Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг та Міжнародних стандартах фінансової звітності та рішеннях керівництва Товариства.

Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність у національній грошовій одиниці України – гривнях.

3. Основа складання фінансової звітності

3.1. Використання оцінок і припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображуються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

3.2. Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про її функціонування в майбутньому, яке передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність в майбутньому.

4. Аналіз статей фінансової звітності

Справедлива вартість – сума, за якою можна обміняти актив або погасити зобов'язання в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Суттєвість – пропуск або викривлення статей є суттєвим, якщо вони можуть (окремо чи в сукупності) впливати на економічні рішення, які приймають користувачі на основі фінансової звітності. Суттєвість залежить від розміру та характеру пропуску чи викривлення, що оцінюється за конкретних обставин. Визначальним може бути як розмір або характер статті, так і поєднання статей.

Активи, зобов'язання та власний капітал – це елементи, які безпосередньо пов'язані з оцінкою фінансового стану.

Активи – ресурси контрольовані підприємством у результаті минулих подій, від якого очікуються надходження майбутніх економічних вигід до Товариства.

Зобов'язання – теперішня заборгованість підприємства, яка виникає внаслідок подій і погашення якої, за очікуванням, спричинить вибуття ресурсів із підприємства, котрі втілюють у собі майбутні економічні вигоди.

Власний капітал – це залишкова частка в активах підприємства після вирахування всіх його зобов'язань.

Активи товариства на 31.12.2015 року склали 5034 тис. грн. В складі необоротних активів враховані довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі

в капіталі інших підприємств у розмірі 4999 тис. грн. ТОВ «ФК «УНО КАПІТАЛ» є єдиним учасником, що володіє часткою у розмірі 100% статутного капіталу ТОВ «УНО КАПІТАЛ ГРУП» (код ЄДРПОУ 39659658).

5. Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Облікова політика в Товариства регламентується Законодавством України, МСФЗ та Наказом «Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку».

До форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)», протягом року коригування та зміни не вносились.

Відомості викладені у розрізі оборотних активів.

Оцінку балансової вартості активів та зобов'язань здійснено за історичною собівартістю.

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та довгострокові (необоротні) відповідно до вимог МСБО 1 «Подання фінансових звітів». До поточних активів та зобов'язань віднесено суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом 12 місяців від дати балансу.

5.1. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 р. складає 33 тис. грн.

5.2. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції відображаються за справедливою вартістю. Справедлива вартість – це сума, на яку можна обміняти актив або за допомогою якої можна врегулювати зобов'язання під час здійснення угоди на загальних умовах між добре обізнаними непов'язаними сторонами, що діють на добровільних засадах. Справедлива вартість являє собою поточну ціну пропозиції для фінансових активів та ціну попиту для фінансових зобов'язань. Фінансовий інструмент вважається таким, що котирується на активному ринку, якщо котирування цього фінансового інструменту є вільно та регулярно доступними на фондовій біржі чи в іншій організації та якщо ці котирування відображають фактичні та регулярні ринкові операції, що здійснюються на загальних умовах. Фінансові активи класифікуються на такі категорії: Фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю зміни якої відносяться на фінансовий результат. Фінансові активи в наявності для продажу. Фінансові активи, що утримуються до погашення, довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств.

Станом на 31.12.2015 довгострокові фінансові інвестиції становлять 4999 тис.грн.

Цінні папери за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат. Цінні папери за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат, – це фінансові активи, що при початковому визнанні безвідклично відносяться до цієї категорії. Керівництво відносить цінні папери до цієї категорії лише у тому випадку, якщо (а) така класифікація призводить до усунення або суттєвого зменшення невідповідності в обліку, що виникає у результаті оцінки активів чи зобов'язань або визнання прибутків та збитків, пов'язаних з цими активами та зобов'язаннями, із використанням різних методик оцінки; або (б) група фінансових активів, фінансових зобов'язань або обома групами і оцінює результати операцій з фінансовими активами та фінансовими зобов'язаннями на основі справедливої вартості

згідно з задокументованою стратегією управління ризиками або інвестиційною стратегією, і інформація, підготовлена на основі справедливої вартості, регулярно подається та аналізується управлінським персоналом. Цінні папери за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат, обліковуються за справедливою вартістю.

Станом на 31.12.2015 фінансові активи в наявності для продажу становлять 0 тис. грн.

5.3 Власний капітал

Капітал Товариства обліковується в національній валюті на рахунках 4 класу Плану рахунків.

Статутний капітал Товариства сформовано внесками Учасників Товариства виключно у грошовій формі. Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Товариства. Статутний капітал може збільшуватися за рахунок прибутку від господарської діяльності Товариства, а також за рахунок додаткових внесків його учасників.

Резервний капітал формується за рахунок нерозподіленого прибутку за рішенням Загальних зборів учасників та відповідно до Статуту Товариства.

Резервний капітал Товариства створюється у розмірі не менше 25% статутного капіталу Товариства і призначається для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків, та запланованих витрат. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 5% суми щорічного прибутку Товариства до досягнення визначеного розміру. За підсумками 2015 року резервний капітал не формувався у зв'язку з відсутністю прибутку.

Загальна сума власного капіталу Товариства на 31.12.2015 р. становить 5000 тис. грн. і складається зі статутного капіталу 5000 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 року Статутний капітал сформовано в повному обсязі.

6. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу Товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Доходи і витрати зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу послуг і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Протягом 2015 р. інші доходи (дохід від реалізації цінних паперів) Товариства становлять 0 тис. грн., інші витрати (собівартість реалізованих цінних паперів) складає 0 тис. грн. Інші фінансові доходи складають 5 тис. грн. Адміністративні витрати становлять 4 тис. грн. та складаються з інших операційних витрат. Витрати від участі в капіталі становлять 1 тис. грн.

Сукупний дохід (збиток) дорівнює 0 тис. грн.

7. Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2015 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової, діяльності Товариства.

7.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу від надання фінансових послуг.

Рух коштів у результаті операційної діяльності протягом 2015 року склав (34) тис. грн.

7.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Інвестиційна діяльність - це цілеспрямовано здійснюваний процес формування необхідних інвестиційних ресурсів, збалансований відповідно до обраних параметрів інвестиційної програми (інвестиційного портфеля) на основі вибору ефективних об'єктів інвестування та забезпечення їх реалізації.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності (витрати) становить (4995) тис. грн.

7.3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності (дохід) становить 5031 тис. грн.

Чистий рух коштів за звітний період дорівнює 2 тис. грн.

8. Звіт про власний капітал

Статутний капітал станом на 31.12.2015 р. становить 5 000 тис. грн. та сплачений у повному обсязі.

Станом на 31.12.2015р. власний капітал Товариства становить 5000 тис. грн. і складається зі статутного капіталу 5000 тис. грн.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Товариства вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

9. Вплив інфляції на монетарні статті

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проведено.

10. Оподаткування

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

Відстрочені податкові зобов'язання - суми податків на прибуток, що підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподатковуваних тимчасових різниць.

Відстрочені податкові активи - це суми податків на прибуток, що підлягають відшкодуванню в майбутніх періодах відповідно до:

- а) тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню;
- б) перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні періоди;
- в) перенесення невикористаних податкових пільг на майбутні періоди.

Тимчасові різниці - це різниці між балансовою вартістю активу чи зобов'язання звіті про фінансовий стан та їх податковою базою.

Тимчасові різниці можуть бути:

а) тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню - тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричинять виникнення сум, що підлягають оподаткуванню, коли балансова вартість активу або зобов'язання відшкодовується чи погашається;

б) тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню - тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричинять виникнення сум, що підлягають вирахуванню, коли балансова вартість активу чи зобов'язання відшкодовується або погашається.

Податкова база активу або зобов'язання - це сума, яка використовується для цілей оподаткування цього активу або зобов'язання.

Відстрочений податок визнається у сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована в зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які, як очікуються, будуть застосовні в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо за станом на звітну дату.

Відстрочені податкові активи відображаються лише в тому випадку, якщо існує ймовірність того, що наявність майбутнього оподаткованого прибутку дозволить реалізувати відстрочені податкові активи або якщо зможуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

11. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24

Зв'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін». Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін.

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображаються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

12. Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.

Директор

Головний бухгалтер



ІЛЬЧУК Д. О.

БУРЛАКА Г.С.

Дані приміток до річної фінансової звітності за 2015 рік ПІДТВЕРДЖУЄМО

Директор
МАП "Сторно" ТОВ
К.В. Муратова

Прощунувано та пронумеровано

16 листів (аркушів)

№ 19 " листопада 2016 року

Директор МАП "Сібрно" Т.О.В. К.В. Муратова

