

АУДИТОРСКА ФІРМА «ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ»

61057, Україна, м. Харків, вул. Чернишевська, 10

www.fin-expert.in.ua

тел./факс: +38 (057) 706-43-93, e-mail: main@fin-expert.com.ua

Код за ЄДРПОУ 33479808,

р/р 26006060013470 у від. №31 ХГРУ ПриватБанка м. Харків, МФО 351533
Сертифікат А № 004792, свідоцтво Аудиторської палати України № 3631

« 16 » січня 2017 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ТЦП-2015»
ЄДРПОУ 39828955
Станом на 31.12.2016р.**

Харків

Основні відомості про Товариство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015»
Код за ЄДРПОУ 39828955

Місцезнаходження: 61001, місто Харків, Червонозаводський район, майдан Повстання,
будинок 7/8

Зареєстровано 09.06.2015р. № 1 480 1020000066266 Реєстраційна служба Харківського
міського управління юстиції

Види діяльності за КВЕД:

- 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;
- 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного)
- 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування

Відповідальними за фінансово-господарчу діяльність у перевіряємому періоді були:

Керівник – Пінчук Микола Миколайович

Головний бухгалтер – Андреева Інна Іванівна

Директор Аудиторської фірми
«Фінансовий експерт»
Сертифікат А№004792
від 22.06.2001р.



Т.В. Таскаєва

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) адресується керівництву Товариства та Національній комісії з цінних паперів та фондовому ринку України.

Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015», що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 р., звіт про фінансові результати (Звіт про сукупних доход), Звіт про зміни у власному капіталі та Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Аудит було здійснено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2013 року.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання 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 загального подання фінансової звітності.

Аудитор вважає, що отримав достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення думки.

Директор Аудиторської фірми
«Фінансовий експерт»
Сертифікат А№004792
від 22.06.2001р.



Т.В. Таскаєва

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015» станом на 31.12.2016 р., його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ



**Директор Аудиторської фірми
«Фінансовий експерт»
Сертифікат А№004792
від 22.06.2001р.**

Т.В. Таскава

Основні відомості про аудиторську фірму:

Перевірка проводилась ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ»

Код за ЄДРПОУ 33479808

Зареєстровано 16.05.2005 р. № 1 480 102 0000 009696 Виконавчим комітетом
Харківської міської ради.

Податкова адреса: 61123, м. Харків, пр. Тракторобудівників, 85-в, 32
Тел.(057) 706-43-93

Місцезнаходження юридичної особи: 61057, м. Харків, вул. Чернишевська, 10
Тел. (факс) 706-43-93

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово
надають аудиторські послуги видане Аудиторською Палатою України за № 3631 від
15.07.2005 року. Термін дії до 26.03.2020 р.

Включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення
обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України від
01.11.2012р., № 260/3.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити
аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів П 000259 від
21.04.2015р. Термін дії до 26.04.2020р.

Директор Аудиторської фірми «Фінансовий експерт» - Т.В. Таскаєва, Сертифікат
А № 004792 від 22.06.2001р. Термін дії до 22.06.2020р.

Договір на проведення аудиту від 05 січня 2017 р. № 11.

Термін проведення аудиторської перевірки 05.01.2017 – 16.01.2017 рр.

Дата звіту – 16.01.2017р.

Директор Аудиторської фірми
«Фінансовий експерт»
Сертифікат А№004792
від 22.06.2001р.



Т.В. Таскаєва

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЦП-2015"**
Територія **ЧЕРВОНОЗАВОДСЬКИЙ**

Дата (рік, місяць, число) **2017 р1 р1**
за ЄДРПОУ **39828955**
за КОАТУУ **6310138800**
за КОПФГ **240**
за КВЕД **66.12**

КОДИ		
2017	р1	р1
		39828955
		6310138800
		240
		66.12

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах**
Середня кількість працівників **1 5**

Адреса, телефон **майдан Повстання, буд. 7/8, місто Харків, 61001** **7616833**

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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 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			
Нематеріальні активи	1000	3	3
первісна вартість	1001	3	3
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	10	49
знос	1012	10	49
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	3	3
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	12	23
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	4
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	916	921
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	250
роші та їх еквіваленти	1165	76	250
отівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	76	250
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частина перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 004	1 448
Усього за розділом II	1195	-	-
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	1 007	1 451
Баланс	1300		

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
	2	3	4
I. Власний капітал		1 040	1 040
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(34)	228
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 006	1 268
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	35
розрахунками з бюджетом	1620	-	139
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1	9
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	1	183
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 007	1 451

Керівник

Пінчук Микола Миколайович

Головний бухгалтер

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



КОДИ		
2017	01	01
39828955		

(найменування)

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
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 523	30
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	1 523	30
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	10
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, звільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(767)	(74)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	756	-
збиток	2195	(-)	(34)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	53	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	809	-
збиток	2295	(-)	(34)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(139)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	670	-
збиток	2355	(-)	(34)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	670	(34)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5	-
Витрати на оплату праці	2505	147	15
Відрахування на соціальні заходи	2510	32	10
Амортизація	2515	39	10
Інші операційні витрати	2520	544	39
Разом	2550	767	74

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

Пінчук Микола Миколайович

Головний бухгалтер



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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 512	18
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	975	114
Інші надходження	3095	-	10
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(513)	(34)
Праці	3105	(114)	(15)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(31)	(10)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(52)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(980)	(1 031)
Інші витрачання	3190	(1)	(6)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	796	-954
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	49	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	165	-
Витрачання на придбання:			

фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(39)	(10)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(415)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(-240)	(-10)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	1 040
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(382)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(-382)	(1 040)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	174	76
Залишок коштів на початок року	3405	76	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	250	76

Керівник

Пінчук Микола Миколайович

Головний бухгалтер



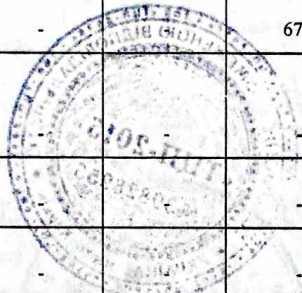
КОД		
2017	01	01
		5

Дата (рік, місяць, число)
 Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЦП-2015"** за ЄДРПОУ
 (найменування)

Звіт про власний капітал
 за **Рік 2016** 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	1 040	-	-	-	(34)	-	-	1 006
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 040	-	-	-	(34)	-	-	1 006
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	670	-	-	670
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(408)	-	-	(408)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески в капітал:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення боргованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж куплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	262	-	-	262
Залишок на кінець року	4300	1 040					228		1 268

Керівник

Пінчук Микола Миколайович

Головний бухгалтер



ТОВ «ТЦП-2015»

Річна фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2016 р.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016 р.
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік
Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік
Звіт про власний капітал за 2016 рік
Примітки до фінансової звітності:
1. Інформація про Товариство
2. Основа подання фінансової звітності
2.1. Основа підготовки фінансової звітності
2.2. Суттєві судження, оцінки та припущення
2.3. Суттєві положення облікової політики
3. Основні засоби
4. Нематеріальні активи
5. Грошові кошти та короткострокові депозити
6. Інші фінансові активи
7. Депозити
8. Інші активи
9. Знецінення активів
10. Акціонерний капітал та інші статті власного капіталу
11. Резерви
12. Відстрочені податки
13. Фінансові зобов'язання та інша кредиторська заборгованість
14. Умовні та договірні зобов'язання
15. Операційні доходи та витрати
16. Інші статті доходів та витрат
17. Інші статті сукупного доходу
18. Податок на прибуток
19. Управління ризиками та капіталом
20. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін
21. Події після звітного періоду

Примітки до фінансової звітності

1. Інформація про Компанію

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЦП-2015» (надалі – ТОВ «ТЦП-2015», Товариство) є товариством, яке зареєстроване і діє в Україні, згідно із законодавством України.

Дата реєстрації: 09.06.2015 р.

Адреса реєстрації: 61001, м. Харків, майдан Повстання, будинок 7/8

Фактичне місцезнаходження: 61001, м. Харків, майдан Повстання, будинок 7/8

Материнської компанії немає.

Фінансова звітність ТОВ «ТЦП-2015» за рік, що закінчився 31.12.2016 р., була затверджена Директором ТОВ «ТЦП-2015» 05 січня 2016 року.

Основним видом діяльності Товариства є посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

2. Основа подання фінансової звітності

2.1 Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Фінансова звітність складена у відповідності до МСФЗ, що є чинними станом на 31.12.2016 р. Товариство не застосовує жодних МСФЗ достроково.

Облікова політика за МСФЗ затверджена Наказом директора №1/2-06-ОД від 09 червня 2015 р. Облікова політика у 2016 році була незмінною.

Ця фінансова звітність є повним пакетом фінансової звітності за 2016 рік.

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Зміст рядків конкретизовано у Примітках. Рядки не містять посилань на відповідні Примітки, тому що це не передбачено формами, але Примітки структуровано для полегшення користування, додано Зміст.

Ця фінансова звітність не є консолідованою фінансовою звітністю, а є окремою фінансовою звітністю ТОВ «ТЦП-2015».

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю (з урахуванням вимог МСФЗ), за винятком деяких фінансових інструментів (фінансових активів), які оцінюються за справедливою вартістю.

Ця фінансова звітність складена в тисячах гривень, всі суми округлені до тис. грн., крім випадків, де вказано інше.

2.2. Суттєві судження, оцінки та припущення

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень, що базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин, стосовно представлення активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань тощо при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятись від вказаних оцінок.

Припущення та, зроблені на їхній основі, розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах перспективно.

Під час підготовки цієї фінансової звітності керівництвом було зроблено наступні судження, оцінки та припущення:

1) Товариство продовжуватиме свою діяльність на підставі принципу безперервності.

2) Жодний компонент бізнесу та/або група активів чи окремі активи не передбачені на продаж та не класифіковані як групи вибуття. Вся діяльність розглядається як діяльність, що продовжується, інформація з припиненої діяльності не наводиться.

3) Ознаки знецінення нефінансових активів відсутні.

4) Строки корисного використання довгострокових нефінансових активів обґрунтовані; цілком зношені активи продовжують використовуватися та не можуть бути списаними з балансу, так як Товариство їх фактично використовує, підтримує робочий стан.

5) Резерви щорічних відпусток містять оціночні значення відповідно до методології, визначеної обліковою політикою.

6) Оцінка фінансових інструментів за справедливою вартістю без даних біржових курсів на останній день звітного періоду містить припущення щодо незмінності економічних умов.

7) Зменшення корисності фінансових інструментів містить ряд припущень та оцінок (наявність чи відсутність ознак знецінення, майбутні грошові потоки тощо). Ще одним важливим припущенням є те припущення, що фінансові інвестиції в цінні папери, в основному, можуть створити майбутні грошові потоки тільки внаслідок їхнього продажу або ліквідації емітента, а не внаслідок отримання процентів, дивідендів тощо. Керівництво припускає, що реалізація таких цінних паперів не буде довшою за 1 рік, тому майбутні грошові потоки не дисконтуються.

8) Час використання/погашення відстрочених податкових активів та зобов'язань теж є припущенням, на підставі якого застосовуються відповідні майбутні ставки податку.

9) Товариством оцінено, що для тих активів та зобов'язань, що відображаються в балансі як довгострокові (крім відстрочених податків), відшкодування активів або погашення зобов'язань, відповідно, відбудеться більш ніж через дванадцять місяців з дати балансу для кожного рядка активів та зобов'язань, а по поточним – не більш ніж протягом календарного року; додаткові розшифрування не надаються.

10) Товариством оцінено, що договір, за яким воно виступає орендарем, не містить ознак фінансової оренди та класифікується як операційна оренда.

11) Аналіз чутливості та інші аналізи щодо управління ризиками містять припущення стосовно варіювання чинників та їхнього впливу на активи, зобов'язання, сукупних дохід та капітал.

2.3. Суттєві положення облікової політики

В цьому розділі наведено лише ті суттєві положення облікової політики, що стосуються статей фінансової звітності за 2016 рік; інші не наведено.

Суттєвість

З метою формування показників фінансової звітності компанії встановлено кордон суттєвості в розмірі 1 тис. грн. для всіх статей балансу, крім статей, для яких визначено окремий критерій суттєвості.

Під час підготовки фінансової звітності, вартість грошей у часі враховується тільки у випадку, коли строк їхнього надходження / витрачання віддалений більше, ніж на 1 рік (в такому випадку застосовується визначення теперішньої вартості через дисконтування). Для термінів часу, що дорівнюють або є меншими ніж 1 рік, вартість грошей у часі не враховується.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти відображаються за справедливою вартістю або амортизованою вартістю залежно від їх класифікації. Початок та припинення визнання фінансових інструментів чітко регламентуються МСФЗ.

Фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю, при цьому, фінансові інструменти, крім таких що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку, визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди.

Товариство класифікує непохідні фінансові активи за наступними категоріями:

а) фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку (обліковуються за справедливою вартістю, без перевірки на зменшення корисності, зміна справедливої вартості відображається у фінансовому результаті);

б) фінансові активи утримувані до погашення (обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної відсоткової ставки, перевіряються на зменшення корисності);

в) дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги та інша монетарна ДЗ (обліковується за амортизованою вартістю, перевіряється на зменшення корисності);

г) фінансові активи доступні для продажу (обліковуються за справедливою вартістю, перевіряються на зменшення корисності, зміна справедливої вартості відображається у капіталі (через інший сукупний дохід); якщо неможливо достовірно визначити справедливу вартість акцій та інших інструментів власного капіталу – обліковуються за собівартістю);

д) депозити;

е) грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти і їх еквіваленти включають готівкові грошові кошти, кошти на поточних рахунках та короткострокових депозитах в банках.

Товариство класифікує непохідні фінансові зобов'язання за наступними категоріями:

а) фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку (обліковуються за справедливою вартістю, зміна справедливої вартості відображається у фінансовому результаті);

12

б) інші фінансові зобов'язання (обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної відсоткової ставки).

Основні засоби

Об'єкти основних засобів та нематеріальних активів відображаються у фінансовій звітності за їх собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Модель обліку за переоціненою вартістю не застосовується. Амортизація нараховується прямолінійним методом.

Суттєвість для основних засобів (вище якого застосовується прямолінійний метод амортизації) встановлюється на рівні, передбаченому п. 14.1.138 Податкового кодексу України, а саме 6000,00 грн.

Суттєвість для основних засобів, які визнаються малоцінними необоротними матеріальними активами та до яких застосовується метод нарахування амортизації у розмірі 100% в першому місяці використання, встановлюється на рівні до 6000,00 грн. (включно).

Якщо ліквідаційну вартість основного засобу визначити заздалегідь неможливо, то вона приймається рівною «нулю». Для нематеріальних активів ліквідаційна вартість приймається рівною «нулю».

Об'єкти основних засобів та нематеріальних активів визнаються у фінансовій звітності, якщо вони відповідають критеріям визнання. До нематеріальних активів застосовуються додаткові критерії визнання (до витрат на дослідження й розробки, а також інших НМА, створених власними силами).

У подальшому основні засоби та нематеріальні активи регулярно переглядаються на наявність ознак зменшення корисності, та у разі потреби, перевіряються на зменшення корисності.

Зменшення корисності активів

Фінансові активи переглядаються на зменшення корисності у відповідності до вимог МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» із розрахунком очікуваних дисконтованих майбутніх потоків грошових коштів. Нефінансові активи, інші ніж запаси та відкладені податкові активи, аналізуються на кожну звітну дату для виявлення ознак їхнього можливого знецінення; при наявності таких ознак розраховується сума очікуваного відшкодування (найбільша з двох величин: вартості при використанні, що є очікуваними дисконтованими грошовими потоками, та справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж). По тих акціях та інструментах власного капіталу з портфелю на продаж, для яких відсутній активний ринок та справедливу вартість яких достовірно визначити не можливо, Компанією застосовується метод обліку за собівартістю із перевіркою на знецінення, без реверсування збитків від знецінення.

Оренда

Оренда майна повинна класифікуватися як фінансова, якщо всі істотні ризики і вигоди від володіння предметом оренди передані орендарю. Права на майно не обов'язково повинні бути передані. Усі інші види оренди класифікуються як операційна.

Товариство як орендар: платежі з операційної оренди визнаються рівномірно протягом строку оренди.

Резерви та забезпечення

Резерв відображається у звіті про фінансовий стан (балансі) у тому випадку, коли у Товаристві виникає юридичне або обгрунтоване зобов'язання в результаті зобов'язуючої події та існує ймовірність того, що буде відтік коштів для виконання цього зобов'язання.

Резерв щорічних відпусток формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки та середньої заробітної плати за останні 12 місяців.

Непередбачені зобов'язання не відображаються в балансі.

Витрати з податку на прибуток та відстрочені податки

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку та суму відкладеного податку. Податок на прибуток відображається у складі прибутку або збитку в повному обсязі, за винятком сум, що відносяться до операцій, що відображаються в іншому сукупному прибутку, або до операцій з власниками, відображаються безпосередньо на рахунках власних коштів, які, відповідно, відображаються в її іншому сукупному прибутку або безпосередньо у складі власних коштів. Поточні витрати компанії за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу. Відстрочені податки розраховуються за балансовим методом та є відстроченими податковими активами або зобов'язаннями, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання та їх податковою базою. Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань.

Відстрочений податковий актив відображається в тій мірі, в якій існує ймовірність того, що в майбутньому буде отриманий оподатковуваний прибуток, достатній для покриття тимчасових різниць, податкових збитків і невикористаних податкових пільг.

Дохід (виручка)

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Дохід від виконання послуг визнається по мірі виконання таких послуг, у разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) можна достовірно оцінити суму доходу;
- б) є ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- в) можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду;
- г) можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Виручка від процентів визнається за методом нарахування.

Доходи та витрати (склад)

У бухгалтерському обліку доходи та витрати, що включаються у звіт про сукупні прибутки та збитки, класифікуються по групах, склад їх відповідає складу доходів та витрат за національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, що не суперечить МСФЗ. Склад інших сукупних доходів відповідає вимогам МСФЗ. Доходи відображаються за методом нарахування. Витрати відображаються за функцією витрат із додатковим розкриттям за характером витрат.

3. Основні засоби

	Класи основних засобів, що обліковуються Компанією
	Інші основні засоби – малоцінні необоротні матеріальні активи
Первісна вартість чи оцінка на 01.01.2016, тис. грн.	10
Придбано тис. грн.	39
Вибуло, тис. грн.	-
Переоцінка, тис. грн.	-
Інші зміни, тис. грн.	-
Первісна вартість чи оцінка на 31.12.2016, тис. грн.	49
Знос та зменшення корисності на 01.01.2015, тис. грн.	-
Амортизаційні відрахування, тис. грн.	39
Знецінення (зменшення корисності), тис. грн.	-
Вибуло, тис. грн.	-
Інші зміни, тис. грн.	-
Знос та зменшення корисності на 31.12.2016, тис. грн.	39
Чиста балансова вартість на 01.01.2016, тис. грн.	0
Чиста балансова вартість на 31.12.2016, тис. грн.	0

Згідно з вимогами МСФЗ 16 «Основні засоби», Товариство розкриває також наступну інформацію.

Переоцінка основних засобів у 2016 році не проводилася, податкових ефектів у зв'язку з переоцінкою немає. Інших змін вартості, крім розкритих у таблиці, не було.

Основні засоби обліковуються за собівартістю за вирахуваннями накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності (знецінення), використовувані методи амортизації розкриті під час опису положень Облікової політики.

Активів, класифікованих як утримуваних для продажу або груп вибуття не має. Припиненої діяльності протягом 2016 року не було. Ознак знецінення основних засобів виявлено не було, збитки від зменшення корисності не визнавалися. Відновлення збитків від зменшення корисності не проводилося.

Амортизація основних засобів визнавалася як витрати, не капіталізувалася у балансову вартість інших активів. Товариство не веде будівництва або ремонтних робіт власними силами.

Курсових різниць та їхнього впливу на балансову вартість основних засобів немає.

Всі основні засоби, що розкриті у цій фінансовій звітності, належать Товариству без будь-яких обмежень права власності. Основних засобів, переданих у заставу, або у забезпечення зобов'язань, у т.ч. третіх осіб, немає.

Договірних зобов'язань щодо придбання основних засобів у майбутньому немає. Попередніх оплат у зв'язку з придбанням чи продажем основних засобів у майбутньому немає.

Відшкодування вартості раніше пошкоджених (втрачених) основних засобів не проводилося (таких випадків не було). Основних засобів, що тимчасово не використовуються або вибули з експлуатації, немає.

Загальна первісна вартість повністю амортизованих основних засобів (малоцінні необоротні матеріальні активи), що знаходяться у використанні становить: на 31.12.2016р. – 49 тис. грн.

Товариство не володіє основними засобами (наприклад, будівлями тощо), вартість яких, за умови оцінки за історичною собівартістю, може суттєво відрізнятись від їхньої справедливої вартості.

Товариство орендує приміщення, в якому фактично знаходиться, за договором операційної оренди, що докладно розкрито у Примітці 15. «Операційні доходи та витрати».

4. Нематеріальні активи

	Всього Ліцензії
Первісна вартість чи оцінка на 01.01.2016, тис. грн.	3
Придбано, тис. грн.	-
Створено, тис. грн.	-
Вибуло, тис. грн.	-
Переоцінка, тис. грн.	-
Інші зміни (розкривається письмово), тис. грн.	-
Первісна вартість чи оцінка на 31.12.2016, тис. грн.	3
Знос та зменшення корисності на 01.01.2016, тис. грн.	-
Амортизаційні відрахування, тис. грн.	-
Знецінення (зменшення корисності), тис. грн.	-
Вибуло, тис. грн.	-
Інші зміни, тис. грн.	-
Знос та зменшення корисності на 31.12.2016, тис. грн.	-
Чиста балансова вартість на 01.01.2016, тис. грн.	3
Чиста балансова вартість на 31.12.2016, тис. грн.	3

Згідно з вимогами МСФЗ 38 «Нематеріальні активи», Товариство розкриває також наступну інформацію.

Товариство має нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання – Ліцензія (брокерська діяльність) - безстрокова. Відповідно, амортизація на такий актив не нараховується. Переоцінка нематеріальних активів у 2016 році не проводилася, податкових ефектів у зв'язку з переоцінкою немає. Інших змін вартості, крім розкритих у таблиці, не було.

Курсових різниць та їхнього впливу на балансову вартість нематеріальних активів немає. Нематеріальних активів, придбаних у зв'язку з придбанням бізнесу, а також нематеріальних активів, класифікованих як утримуваних для продажу - протягом 2016 року не було та немає, тому такі рядки не включено до наведеної вище таблиці, в якій розшифровано зміни чистої балансової вартості.

14

Для фінансової звітності є суттєвими наступні нематеріальні активи, по яких розкривається така інформація:

Назва НМА	Чиста балансова вартість на 31.12.16, тис. грн.	Термін корисного використання, що залишився, міс.
Ліцензія (брокерська діяльність)	3	безстрокова
Всього	3	X

Придбання нематеріальних активів за рахунок державних субсидій (грантів тощо) не було. Досліджень та розробок у розумінні МСФЗ 38 «Нематеріальні активи» не було.

Всі нематеріальні активи, що розкриті у цій фінансовій звітності, належать Товариству без будь-яких обмежень права власності. Нематеріальних активів, переданих у заставу, або у забезпечення зобов'язань, у т.ч. третіх осіб, немає. Невизнаних у фінансовій звітності, але контрольованих Товариством нематеріальних активів, немає.

Договірних зобов'язань щодо придбання нематеріальних активів у майбутньому немає. Попередніх оплат у зв'язку з придбанням чи продажем нематеріальних активів у майбутньому немає.

Ознак знецінення функціонуючих нематеріальних активів виявлено не було, збитки від зменшення корисності не визнавалися. Відновлення збитків від зменшення корисності не проводилося. Нематеріальних активів, що тимчасово не використовуються або вибули з експлуатації, немає.

5. Грошові кошти та короткострокові депозити

Склад грошових коштів	На 01.01.2016, тис. грн.	На 31.12.2016, тис. грн.
Каса	-	-
Поточні рахунки у банках	76	80
Короткострокові депозити (до 90 днів)	-	170
Разом	76	250

Всі грошові кошти доступні для використання, обмежень не встановлено.

Додаткові розкриття із Звіту про рух грошових коштів за 2016 рік:

1. У складі отриманих надходжень та витрачань у результаті операційної діяльності:

- надходження від реалізації послуг від брокерської діяльності у вигляді винагороди повіреного становили – 1512 тис. грн.;
- надходження від повернення позик (повернення поворотної фінансової допомоги) становили – 975 тис. грн.;
- витрачання на оплату товарів (робіт, послуг) для ведення господарської діяльності становили - 513 тис. грн.;
- витрачання на оплату праці (за вирахуванням податків та зборів) становили - 114 тис. грн.;
- відрахування на соціальні заходи (єдиний соціальний внесок) становили - 31 тис. грн.;
- зобов'язання з податків і зборів (ПДФО та 1,5% військовий збір) становили - 52 тис. грн.;
- витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів (платежі в бюджет за видачу сертифікатів на право провадження професійної діяльності з ЦП) становили - 1 тис. грн.;

- витрачання на надання позик (поворотної фінансової допомоги) становили - 980 тис. грн.;

- інші витрачання (витрати на відрядження) - становили - 1 тис. грн.

2. У складі отриманих надходжень та витрачань у результаті інвестиційної діяльності:
- надходження від отриманих відсотків (від розміщення коштів на депозитах у банках) становили - 49 тис. грн.;

- інші надходження (повернення короткострокових депозитів (більше 90 днів) банками) становили - 165 тис. грн.;

- витрачання на придбання необоротних активів (основні засоби - малоцінні необоротні матеріальні активи) становили - 39 тис. грн.;

- інші платежі (розміщення коштів у вигляді короткострокових депозитів (більше 90 днів) у банках) становили - 415 тис. грн.;

3. У складі отриманих надходжень та витрачань у результаті фінансової діяльності:

- витрачання на сплату дивідендів (за вирахуванням податків та зборів) становили - 382 тис. грн.

Грошових потоків від припиненої діяльності немає. Впливу зміни валютних курсів на залишок коштів немає.

6. Інші фінансові активи

Фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку Товариство не має.

Фінансових активів на продаж, з відображенням результату переоцінки у іншому сукупному доході Товариство не має.

Фінансових активів утримуваних до погашення Товариство не має.

Позик (кредитів) до сплати Товариство не має.

Похідних фінансових інструментів Товариство не має.

Облік хеджування не відбувається.

Фінансових активів, що передані в заставу як забезпечення зобов'язань або умовних зобов'язань, станом на та 31.12.2016 р. немає. Тому ніяка інформація, що вимагається до розкриття по таких активах, не розкривається.

Дебіторська заборгованість (монетарна)

Вся монетарна дебіторська заборгованість є поточною. Довгострокової дебіторської заборгованості немає (амортизації фактично немає). Реверсування збитків від знецінення не було.

По групах	На 01.01.2016, тис. грн.	На 31.12.2016, тис. грн.	Резерв на 31.12.2016, тис. грн.	Визнано знецінення у 2016 році, тис. грн.	Списано безнадій., тис. грн.	В якому рядку чи рядках балансу враховано
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	12	23	-	-	-	1125
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих	-	4	-	-	-	1140

доходів						
Інша поточна дебіторська заборгованість	916	921	-	-	-	1155
Всього	928	948	-	-	-	X

7. Депозити

Стаття «Поточні фінансові інвестиції» включає в себе фінансові активи (депозити від 3 місяців до 1 року), що обліковуються на балансову рахунку 35, згідно з договорами:

Назва	Станом на 01.01.16, тис. грн.	Станом на 31.12.16, тис. грн.
Депозити	-	250
Нараховані проценти по них до отримання	-	3
Всього	-	253

Знецінення депозитів немає. Балансова вартість дорівнює справедливій вартості по аналогічних депозитах.

8. Інші активи

Інших активів по статтях активів балансу, що не увійшли в інші примітки немає.

9. Знецінення активів

Товариством оцінено, що ознак знецінення по вказаних на 31.12.2016 р. нефінансових активах не існує, також не існує ознак знецінення всієї групи нефінансових активів, що генерують грошові потоки. Тому інші розкриття, які б вимагалися МСФЗ 36 «Зменшення корисності активів», не наводяться.

10. Акціонерний капітал та інші статті власного капіталу

Власний капітал Товариства складається з: статутного капіталу, нерозподіленого прибутку.

Статутний капітал складається з часток учасників фізичних осіб на загальну номінальну суму 1040 тис. грн. Станом на 31.12.2016 р. Статутний капітал сплачений повністю, згідно з вимогами законодавства. Протягом 2016 року розмір статутного капіталу не змінювався.

Нерозподілений прибуток – це залишок власних зароблених Товариством коштів, після розподілу.

Станом на 01.01.2016 р. Товариство мало непокритий збиток у розмірі 34 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 р. Товариство має нерозподілений прибуток, який становить 228 тис. грн.

11. Резерви

Товариство створює забезпечення виплат персоналу з майбутніх щорічних відпусток, з урахуванням витрат на єдиний соціальний внесок. Розмір нарахувань на єдиний соціальний внесок становить 22%. Забезпечення оцінено наступним чином, тис. грн. :

Забезпечення на 01.01.2016	Використано (-)	Сформовано (+) (Сторговано (-))	Забезпечення на 31.12.2016
1	- 4	+12	9

12. Відстрочені податки

Відстроченого податкового зобов'язання станом на 31.12.2016 р. Товариство не має.

13. Фінансові зобов'язання та інша кредиторська заборгованість

Фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку, Товариство протягом 2016 року та станом на 31.12.2016 р. не має. Інших фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної ставки Товариство не має.

Поточних зобов'язань, позик (кредитів) Товариство не має. Короткострокові зобов'язання фактично не амортизуються, тому що оцінено, що будуть погашені протягом 12 місяців. Балансова вартість приблизно дорівнює справедливій вартості.

Нефінансових зобов'язань немає.

14. Умовні та договірні зобов'язання

Договірні зобов'язання

Товариство не має ніяких договірних невідказних чи інших обтяжливих зобов'язань. Товариство не має договірних зобов'язань з майбутнього придбання або продажу основних засобів, інвестування тощо. Товариство не виступає поручителем (не надавало гарантій).

Умовні зобов'язання

Товариство не має умовних активів чи зобов'язань станом на 31.12.2016 р., Товариство не є та не було стороною жодного судового процесу.

15. Операційні доходи та витрати

Операційні доходи

Стаття	Сума, тис. грн.
Дохід від реалізації послуг від брокерської діяльності (винагорода повіреного)	1523
ВСЬОГО	1523

Інших операційних доходів немає.

Бартерних угод не було.

Адміністративні витрати

Стаття	Сума, тис. грн.
Заробітна плата адміністративних працівників	147
Нарахування на заробітну плату адміністративних працівників	32
Орендна плата	24
Інші адміністративні витрати	564
ВСЬОГО	767

У складі адміністративних витрат, як наведено вище, визнано деякі витрати, інформація щодо яких розкривається додатково.

Опис угоди з операційної оренди, в якій Товариство виступає орендарем: договір оренди нежитлового приміщення, строком дії до 09.06.2017 р., розмір щомісячної орендної плати складає 2000,00 грн. Непередбачених орендних платежів за цим договором немає, у т.ч. фактично. Ніяких обмежень угодою оренди не встановлено (що стосуються подальшої оренди тощо). Застережень про змінні ціни угода не містять, ніяких обмовок стосовно права придбання угода не містять. Ця орендна угода не має ознак фінансової оренди, класифікується як операційна оренда; інших орендних угод немає.

16

Невідмовних угод про операційну оренду та суборенду немає. Протягом 2016 року не було продажу основних засобів із зворотною орендою (фінансовою чи оперативною).

Винагороди працівникам

Додатково розкриваємо наступну інформацію щодо винагород працівникам:

- Товариство не бере участі у недержавних пенсійних планах.
- Умовних зобов'язань, які виникають у зв'язку із зобов'язаннями з виплат по закінченні трудової діяльності, вихідних допомог тощо немає.

Склад витрат, пов'язаних з персоналом та залученням фізичних осіб за цивільно-правовими договорами :

Стаття	Сума, тис. грн.
Заробітна плата за окладами (тарифами)	114
Премії та інші заохочування	33
Оплата непрацездатності	-
Інші витрати на персонал	-
Витрати за цивільно-правовими договорами (не персонал)	-
УСЬОГО	147
Єдиний соціальний внесок на витрати на персонал	32
Єдиний соціальний внесок на витрати за цивільно-правовими договорами	-

16. Інші статті доходів та витрат

Інші фінансові доходи

Стаття	Сума, тис. грн.
Відсотки за депозитами	53
ВСЬОГО	53

Інших доходів та витрат Товариство не мало.

17. Інші статті сукупного доходу

Товариство станом на 31.12.2016 р. та протягом 2016 року не мало операцій, які б вимагали застосування відображення через інший сукупний дохід (компоненти капіталу).

Враховуючи наведене вище, інформація про сукупний дохід не наводиться, оскільки не впливає на рішення користувачів (не є суттєвою).

18. Податок на прибуток

Найменування показника	Сума, тис. грн.
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	809
Податкові збитки попередніх періодів (збитки за 2015р.)	34
Прибуток, що підлягає оподаткуванню (за ставкою 18%)	775
Витрати з податку на прибуток	139
Включено до Звіту про фінансові результати (поточний податок на прибуток)	139

Податку на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного прибутку, немає.

Відстрочених податків Товариство не має.

Умовних зобов'язань чи умовних активів від нерозв'язаних суперечок з податковими органами немає. Припиненої діяльності та пов'язаних з нею витрат/доходів з податку немає.

19. Управління ризиками та капіталом

Фінансові ризики та управління ними

Товариство не наражалося на фінансові ризики внаслідок операцій з фінансовими інструментами, т.я. не проводило таких операцій. Фінансові ризики включають в себе: ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності. Метою (ціллю) управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нижче наведено опис кожного з цих ризиків і короткий опис методів, які Товариство застосовує для управління ними. Змін в цілях і методах управління ризиками не відбувалося.

Нараження на фінансові ризики може виникнути в процесі звичайної діяльності Товариства, це пов'язано, в основному, з інвестиційним ризиком. Для того щоб обмежити інвестиційний ризик, необхідно здійснювати інвестиції в різні фінансові інструменти.

Мінімізацію інвестиційних ризиків Товариство може здійснювати двома способами: по-перше, диверсифікуючи інвестиційний портфель; по-друге, по можливості, об'єктивно аналізуючи певний актив перед його купівлею і відстежуючи подальшу інформацію щодо цього активу. Депозити розміщуються, в основному, в надійних банках.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Товариства, включаючи інвестиції, депозити в банках, дебіторську заборгованість, підлягають наступним фінансовим ризикам:

- Ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання, інвестиції можуть знецінитися, а прибутковість активів зменшитися. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки, цінового ризику і валютного ризику (у разі володіння валютою чи проведення валютних операцій);

- Ризик втрати ліквідності: Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

- Кредитний ризик: Товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

(а) Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризик того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент.

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Товариство не піддається значному ринковому ризику, т.я. не має фінансових інструментів.

Товариство не піддається значному валютному ризику, тому що у 2016 році не здійснювало валютних операцій і не має валютних залишків та заборгованостей.

Товариство не піддається значному ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів та депозитів із плаваючою ставкою.

(б) Ризик втрати ліквідності

Протягом 2016 р. Товариство здійснювало інвестиції в активи з високим рівнем ліквідності - короткострокові банківські депозити. Інвестиціями з високим рівнем ліквідності можуть вважатися такі активи, як банківські депозити до запитання, короткострокові депозити, інвестиції в цінні папери, що користуються стабільним необмеженим попитом тощо.

Терміни погашення по похідних та непохідних фінансових зобов'язаннях не розкриваються, т.я. Товариство таких не має. Фінансових гарантій, привелійованих акцій, інших фінансових зобов'язань немає.

Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Взагалі, ліквідність Товариства є достатньою: так, коефіцієнт ліквідності (відношення оборотних активів до поточних зобов'язань) станом на 31.12.2016 – 7,913. Коефіцієнти абсолютної ліквідності (відношення грошових коштів та їхніх еквівалентів до поточних зобов'язань) станом на 31.12.2016 – 1,366. Ці коефіцієнти наведені як кількісна інформація, яка дозволяє користувачам фінансової звітності оцінити масштаб цього ризику.

(в) Кредитний ризик

Товариство не схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент-дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, за необхідності можуть створюватися резерви під знецінення.

МСФЗ 7 вимагає розкриття, яке найкращим чином подає максимальний кредитний ризик Товариства, що дорівнює балансовій вартості (за мінусом сформованого резерву під знецінення), за вирахуванням сум заліку проти зобов'язань, з додаванням сум наданих фінансових гарантій/порук та сум безвідзивних зобов'язань з надання позики, з додатковим вирахуванням договірних покриттів чи забезпечень, що зменшують кредитний ризик. Для Товариства станом на 31.12.2016 р. максимальний кредитний ризик дорівнює балансовій вартості відповідних статей, тому що інші чинники відсутні.

Грошові кошти та депозити відповідають їхній справедливій вартості, поточна дебіторська заборгованість відображає наймовірніші очікування справедливої вартості її короткотермінового погашення.

Управління капіталом

На виконання вимог МСФЗ 1 «Подання фінансової звітності», Товариство розкриває цілі, політики та процеси управління капіталом.

У якості капіталу управляється власний капітал Товариства, у тому числі: статутний капітал та інші статті власного капіталу, а саме: нерозподілений прибуток. Кількісні та якісні дані про те, що управляється як капітал, наведені у Примітці 10. «Акціонерний капітал та інші статті власного капіталу. Основні цілі управління капіталом: підтримання достатності капіталу, що встановлено законодавчо, та адекватності капіталу для ведення діяльності та максимізації вигід власників Товариства. Товариство управляє капіталом та змінює його у залежності від економічних вимог та вимог законодавства. Показник, що використовується для управління капіталом –

* У операціях за рік наводяться всі типи операцій (наприклад, продаж/придбання товарів чи основних засобів тощо; надання або отримання послуг; оренда; рух за фінансовими угодами (зокрема, позики та внески власного капіталу); надання гарантій або застави і т.д.), крім виплат персоналу, що розкриті вище окремо.

20. Події після звітнього періоду

Дата затвердження фінансової звітності до випуску вказана у Примітці 1. «Інформація про Товариство»; Товариство оцінило в період з 01.01.2017 р. й до цієї дати існування наступних подій:

- а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітнього періоду (події, які вимагають коригування фінансової звітності за 2016 рік);
- б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітнього періоду (події, які не вимагають коригування фінансової звітності, але вимагають певних розкриттів).

Таких подій виявлено не було.

Директор



Пінчук М.М.

Головний бухгалтер

Андрєєва І.І.





Всього в цьому документі
проверено,
продивлено, скріплено
печаткою та підписом

