

«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ» товариство з обмеженою відповідальністю

Дата державної реєстрації – 14 липня 2010 року
Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи: Серія ФК №262 від 18.11.2010 року
Ліцензія Нацкомфінпослуг України: Серія АЕ №199746 від 15.06.2015 року

Місцезнаходження: 02105, Київ, пр.-кт. Возз'єднання, 6
Тел./факс: (044) 559 29 37
Електронна пошта: olegtat@ukr.net

Директор - КОПИСТІРА Арсеній Миколайович
Бухгалтер - ГАЙОВА Тетяна Миколаївна

Достовірність фінансової звітності підтверджена висновком аудиторської фірми ТОВ «АУДИТОРСКА КОМПАНІЯ «БЛИСКОВ ГАРАНТ», свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до Реєстру аудиторських фірм і аудиторів №0218 від 26.01.2001 року, Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості, реєстраційний номер №0331, виданого згідно рішення АПУ № 264/4 від 31.01.2013 року.

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2015 року

Форма 1

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	11	50
первісна вартість	1001	81	50
накопичена амортизація	1002	70	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	31	39
первісна вартість	1011	35	49
знос	1012	4	10
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	42	89
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1	4
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	230	481
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	21849	30019
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	306	119
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	306	119
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	22386	30623
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	22428	30712
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	20000	25000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	7	28
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	567	978
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	20574	26006
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: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	414	138
у тому числі з податку на прибуток	1621	96	95
розрахунками зі страхування	1625	10	12
розрахунками з оплати праці	1630	1389	162
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	-	274
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	41	4120
Усього за розділом III	1695	1854	4706
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	22428	30712

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік

Форма 2

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4967	3997
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	4967	3997
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	6	2
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(7283)	(3589)
Витрати на збут	2150	(1561)	(1780)
Інші операційні витрати	2180	(204)	(233)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(4075)	(1603)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	4602	2129
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
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	527	526
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(95)	(97)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	432	429
збиток	2355	(-)	(-)
II. СУКУПНИЙ ДОХІД			
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	432	429
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ			
Матеріальні затрати	2500	25	21
Витрати на оплату праці	2505	2462	3255
Відрахування на соціальні заходи	2510	118	112
Амортизація	2515	47	28
Інші операційні витрати	2520	6396	2186
Разом	2550	9048	5602
IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ			
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	-	-
Дивиденди на одну просту акцію	2650	-	-

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2015 р.

Форма 4

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року		4000	20000	-	7	567	-	-	20574
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	20000	-	-	7	567	-	-	20574
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	432	-	-	432
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	21	(21)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	5000	-	-	-	-	(5000)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	5000	-	5000
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-				

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31.12.2015 р.

1. Основні відомості про Товариство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія Прайм» зареєстровано Дніпровською районною у м. Києві державною адміністрацією 10.08.2010 р, номер свідоцтва про державну реєстрацію № 1 067 107 0000 015600.

Середньооблікова численність штатних працівників – 5

Сумісники – 3

Місто здійснення діяльності – 02105, м. Київ, пр-т Возз'єднання, будинок 6.

Характер операцій, що здійснює ТОВ «ФК Прайм» (надалі – Товариство) - провадження діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва, що є виключним видом діяльності ТОВ «ФК Прайм».

Довідка відділу статистики: реєстраційний номер ГУС 6044 від 19 грудня 2014 р. - основний вид діяльності – 64.99 надання інших фінансових послуг.

Наявність ліцензій та свідоцтв :

- Ліцензія Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг серії АЕ № 199746 від 15.06.2015р. на діяльність із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю, строк дії: 17.12.2015р. – 17.12.2020р., рішення про видачу ліцензії № 1142 від 28.05.2015р.;

- Свідоцтво Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг реєстрацію фінансової установи серії ФК № 262, реєстраційний № 13120552, з кодом фінансової установи 13, яке видане згідно розпорядження № 875 від 18.11.2010 р.

- Дозвіл Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг на право здійснення емісії сертифікатів фонду операцій з нерухомістю № 13 від 27.06.2011 р.

Станом на 31 грудня 2015 р. та 31 грудня 2014 р. частки між учасниками Товариства розподілялись наступним чином:

Учасники Товариства	31.12.2015	31.12.2014
	%	%
Фізична особа 1	0	100
Фізична особа 2	100	0
Фізична особа 3	0	0
Разом	100,0	100,0

Стратегічна мета:

Основною метою Товариства, визначеною його учасниками, є одержання прибутку шляхом надання повного спектру фінансових послуг, включаючи, без обмеження, фінансові операції, які пов'язані зі здійсненням комерційної, інвестиційної та будь-якої іншої діяльності, яка може бути дозволеною для фінансових установ згідно з чинними законодавством України.

Наявність Фондів фінансування будівництва станом на 31.12.2015 р.:

1. Фонд фінансування будівництва виду А «Англіїський квартал», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Англіїський квартал» № 1/2011, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК Прайм» № 1 від 25.01.2011 р.

2. Фонд фінансування будівництва виду А «Академічний», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Академічний» №1/2011, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК Прайм» № 3 від 09.06.2011 р.

3. Фонд фінансування будівництва виду А «Парковий», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Парковий» № 1/2012, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК Прайм» № 1 від 10.05.2012 р.

4. Фонд фінансування будівництва виду А «Феофанівський», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Феофанівський» № 1/2013, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК Прайм» № 2 від 30.08.2013 р.

5. Фонд фінансування будівництва виду А «Феофанівський-2», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Феофанівський-2» № 1/2014, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК Прайм» № 3 від 07.08.2014 р.

6. Фонд фінансування будівництва виду А «Академічний-2», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Академічний-2» № 1/2015, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК Прайм» № 3 від 05.08.2015 р.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства щодо задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КІМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2015 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Товариство вперше застосувала МСФЗ у фінансовій звітності за 2013 рік, дата переходу на МСФЗ – 1 січня 2013 року. Остання фінансова звітність Товариства у відповідності до НС(П)БО була складена за рік, що закінчився 31 грудня 2012.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2015 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

Стандарти та поправки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2015 р.	Вплив поправок
МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» щодо професійного судження в разі прийняття рішень про відображення інформації у фінансовій звітності	Фактор суттєвості повинен застосовуватися щодо всієї звітності в цілому, і додаткове включення несуттєвої інформації не тільки не приносить користі, а й може, навпаки, завдати шкоди. Професійне судження повинно застосовуватися компаніями для визначення того, де саме в звітах і в якій послідовності ім найкраще розкрити інформацію	01.01.2016 р.	Так	Застосовано	Розкриття інформації здійснено з урахуванням рингових рівня суттєвості щодо всієї звітності в цілому
МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» щодо амортизації (п. 62А)	Забораються застосування методу амортизації на основі виручки щодо об'єктів основних засобів, оскільки метод відображає характер економічних вигод, що генеруються активами, а не споживання майбутніх економічних вигод від цього активу	01.01.2016 р.	Ні	Не застосовано	Поправка не впливає на фінансову звітність, оскільки Товариство не здійснює амортизацію на основі виручки щодо об'єктів основних засобів
МСБО (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність» щодо застосування методу участі в капіталі дочірній, спільній та асоційованій компанії в окремій фінансовій звітності	Дозволено компаніям використовувати дольовий метод для обліку інвестицій у дочірній, спільній та асоційованій компанії в окремій фінансовій звітності	01.01.2016 р.	Ні	Не застосовано	Поправка не впливає на фінансову звітність, оскільки Товариство не використовує метод участі у капіталі
МСБО (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність» щодо розкриття інформації в інших компонентах проміжної фінансової звітності (п. 16(а))	Інформація повинна розкриватися в проміжних фінансових звітах або проміжних фінансових звіти повинні містити посилення на будь-який інший звіт (наприклад, звіт керівництва або звіт про ризики). При цьому який звіт повинен бути доступний користувачам фінансової звітності на тих же умовах і в той же час, що й проміжні фінансові звіти	01.01.2016 р.	Так	Не застосовано	Керівництво розглядає можливість потенційного впливу цих змін на фінансову звітність
МСФЗ (IFRS) 5 «Довгострокові активи, призначені для продажу, та припинена діяльність» (п. 26, 26А)	Рекласифікація (замість продажу – розподіл на користь власників або навпаки) не повинні розглядатися як відмова від плану продажу або розподілити на користь власників актив (ліквідаційної групи). Зміна способу відчуження не перебиває і не змінює спочатку певний термін виконання плану відчуження	01.01.2016 р.	Ні	Не застосовано	Поправка не впливає на фінансову звітність, оскільки Товариство не здійснює розподіл активів на користь власників
МСФЗ (IFRS) 14 «Відкладені рахунки, що регулюються»	Стандарт встановлює порядок обліку залишків на відкладених рахунках тарифного регулювання. Для стандарту поширюється тільки на організації, що вперше застосовують стандарти МСФЗ та раніше визнавали залишки на відкладених рахунках тарифного регулювання згідно з національними стандартами обліку. Дозволяє зберегти застосовану раніше облікову політику, пов'язану з регулюваними тарифами	01.01.2016 р.	Ні	Не застосовано	Стандарт не застосовано, оскільки Товариство не входить до сфери його дії
МСФЗ (IFRS) 15 «Виручок від контрактів з клієнтами»	Введено пятиступеневу модель визнання виручки. Величина виручки визначається у сумі очікуваної оплати за переданий товар або надану послугу (а не за справедливою вартістю відшкодування).	01.01.2018 р.	Ні	Не застосовано	Керівництво розглядає можливість потенційного впливу цих змін

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»	Нова класифікація та вимоги до оцінки фінансових активів та зобов'язань, поліпшена модель обліку операцій ведучавання, нова модель знецінення фінансових інструментів на основі очікуваних збитків	01.01.2018 р.	Ні	Не застосовано	Керівництво розглядає можливість потенційного впливу цих змін на фінансову звітність
---------------------------------------	--	---------------	----	----------------	--

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення
Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності
Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності
Фінансова звітність буде затверджена до випуску (з метою оприлюднення) на засіданні Зборів учасників Товариства, які відбуються 29 квітня 2016 року.

Ні учасники Товариства, ні інші особи не будуть мати права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності
Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2015 року.

3. Суттєві положення облікової політики
3.1. Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності
Ця фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості. Керівництво припускає, що балансова вартість всіх основних засобів та нематеріальних активів приблизно порівняна з їх справедливою вартістю.

Пунктом 8 МСФЗ 8 встановлено, що положення облікової політики не слід застосовувати, коли вплив їх застосування несуттєвий.
Згідно облікової політики Товариства мінімальний рівень суттєвості для врахування господарських операцій становить 10% від валового балансу. Рівень суттєвості на початок 2015 року дорівнює – 1133 тис. грн.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик
3.2.1. Основа формування облікових політик
Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу класифікувати таку фінансову звітність, яка містить лише доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках
Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів
Формат фінансової звітності МСБО 1 «Подання фінансових звітів» не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у стандарті наводиться перелік показників, які необхідно наводити в кожній з форм звітності та у примітках.

Перелік, форми та назви фінансової звітності Товариства застосовані відповідно НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності.

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах
Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, ґрунтованою на методі «функції витрат» або «سوبвартості реалізації», згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п. 5.1 цих Приміток.

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

3.3. Облікові політики щодо нематеріальних активів та основних засобів
3.3.1. Нематеріальні активи

Всі нематеріальні активи відображаються в обліку за моделлю собівартості, згідно з якою витрати на придбання таких активів, амортизуються лінійним методом строком їх корисного використання. Залишкова вартість та термін їх корисного використання переглядаються на кожну звітну дату. Крім того, вони підлягають тестуванню на знецінення.

Амортизація означає зменшення вартості та нараховується прямолінійним методом. Якщо нематеріальний актив вибуває, прибуток або збиток від вибуття визначається як різниця між виручкою і балансовою вартістю активу і визнається у прибутку або збитку у складі інших доходів або інших витрат.

Застосовуються наступні терміни корисного використання:
- для інших нематеріальних активів (ліцензій) – відповідно до строку дії.

3.3.2. Основні засоби
ІТ та інше обладнання (включаючи прилади і меблі) спочатку відображаються за вартістю придбання або вартістю виробництва, включаючи будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з доставкою активів та станом, необхідної для функціонування відповідно до намірів керівництва Товариства.

Обладнання, ІТ інше устаткування відображаються використовуючи модель собівартості, за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

Амортизація нараховується прямолінійним методом для списання вартості за вирахуванням розрахункової залишкової вартості ІТ та іншого обладнання.

Застосовуються наступні терміни корисного використання:
- ІТ обладнання: 5 років
- Меблі і офісне обладнання: 4 роки

Оцінка залишкової вартості та оцінка строку корисного використання переглядається по мірі необхідності, але не рідше ніж раз на три роки.

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи не перевищує балансова вартість основних засобів їх відновлювальну вартість. У разі перевищення балансової вартості основних засобів над їх відновлювальну вартість Товариство зменшує балансову вартість основних засобів до їх відновлювальної вартості.

Будь-яке збільшення вартості основних засобів, що виникає в результаті переоцінки, відображається у складі прибутку або збитків.

Прибутки або збитки від вибуття основних засобів визнаються як різниці між ліквідаційною та балансовою вартістю активів і визнаються у прибутку або збитку у складі інших доходів або інших витрат.

Товариством встановлено граничне значення в розмірі 2500 грн., й активи, що придбані, нижче цього розміру, не дивлячись на те, що мають характеристику довгострокового активу, списуються на поточні витрати в момент їх придбання.

3.3.3. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів
На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковується за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.4. Облікові політики щодо фінансових інструментів
3.4.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів
До фінансових інструментів Товариство відносить дебіторську заборгованість за надані послуги та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, позики, а також кредиторську заборгованість за надані послуги та іншу кредиторську заборгованість.

Товариство класифікує фінансові активи й фінансові зобов'язання як довгострокові або короткострокові в залежності від строку їх погашення. З врахуванням інших факторів, що обмежують можливість Товариства, по реалізації фінансових активів протягом 12 місяців або передбачають потенційну можливість погашення фінансових зобов'язань протягом 12 місяців з дати здійснення класифікації або звітної дати.

3.4.2. Фінансові активи
Товариство спочатку визнає позики та дебіторську заборгованість на дату їх видачі /виникнення/. Первісне визнання всіх інших фінансових активів (включаючи активи, визначені в категорію інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період) здійснюється на дату укладення угоди, в результаті якої підприємство стає стороною за договором, який являє собою фінансовий інструмент.

Усі фінансові активи, підлягають розгляду на предмет знецінення принаймні на кожну звітну дату для визначення наявності об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Різні критерії для визначення категорії застосовуються для кожної категорії фінансових активів, які описані нижче.

Фінансові активи списуються з обліку, коли договірні права на грошові потоки від фінансового активу закінчу-

ються, або коли фінансовий актив і всі істотні ризики і вигоди передані. Фінансове зобов'язання припиняється в разі його виконання, скасування або закінчення терміну.

Всі доходи і витрати, що відносяться до фінансових активів, які визнаються у складі прибутку або збитку за період, представлені у фінансових витратах, фінансових доходах та інші фінансових показниках, за винятком знецінення дебіторської заборгованості, яка представлена в складі інших операційних витрат.

Позики та дебіторська заборгованість після первісного визнання оцінюються за застосуванням методу ефективного відсоткової ставки. Дисконтування не використовується, коли ефект від дисконтування є несуттєвим.

Окремі дебітори вважаються предметом знецінення, коли вони є простроченими, або існують інші об'єктивні свідчення того, що певний агент збанкрутує.

Фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку або збитку.

3.4.3. Грошові кошти та їхні еквіваленти
Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

3.4.4. Зобов'язання
Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:
• Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітної дати;

• Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітної дати.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

3.4.5. Згоргання фінансових активів та зобов'язань
Фінансові активи та зобов'язання згоргаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зобов'язання зробити взаємозалік, або реалізувати активи та виконати зобов'язання одночасно

3.5. Облікові політики щодо податку на прибуток
Податкові витрати, що визнаються в складі прибутку або збитку, включають в себе суми поточного податку на прибуток. Поточні зобов'язання (або активи) з податку на прибуток включають також поточні претензії від податкових органів, що стосуються поточного та попередніх звітних періодів, що неоплачені станом на звітну дату. Розрахунок поточного податку здійснюється на підставі поточних ставок і податкових законів, що є прийнятними або вступили в силу на звітну дату.

3.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань
3.6.1. Забезпечення
Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.6.2. Виплати працівникам
Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутності як забезпечення відлукот – під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відлукотних.

3.6.3. Пенсійні зобов'язання
Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду (у складі єдиного соціального внеску). Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахованої заробітної плати, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівникам послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна плата.

3.7. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності
3.7.1. Доходи та витрати
Доходи та витрати визнаються за методом нарачування.

розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

5. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

Примітка 5.1. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Рядок	ДОХОДИ	2015 рік (тис. грн.)	2014 рік (тис. грн.)
1	Чистий дохід (отримана від довіритель винагороди управителя)	4967	3 997
2	Інші фінансові доходи (отримані відсотки за депозитом)	4602	2 129
3	Інші операційні доходи	6	2
Усього доходів:		9575	6 128
Рядок	ВИТРАТИ	2015 рік (тис. грн.)	2014 рік (тис. грн.)
1.1	Матеріальні витрати	(25)	(21)
1.2	Витрати на оплату праці	(2462)	(3 255)
1.3	Відрахування на соціальні заходи	(118)	(112)
1.4	Амортизація	(47)	(28)
1.5	Інші операційні витрати (юридичні, маркетингові банківські послуги, корпоративні витрати та інш.)	(6396)	(2 186)
2	Усього операційних витрат	(9048)	(5 602)
3	Інші витрати	-	-
3	Витрати з податку на прибуток	(95)	(97)
Разом витрат		(9143)	(5 699)

Чистим фінансовим результатом від звичайної діяльності у звітному періоді є прибуток в сумі 432 тис. грн.

Примітка 5.2. ГРОШОВІ КОШТИ

Рядок	Найменування статті	Станом на 31.12.2015 (тис. грн.)	Станом на 31.12.2014 (тис. грн.)
1	Готівкові кошти в касі	0	0
2	Поточний рахунок у банку	119	306

Депозитні рахунки на кінець року відсутні.

Примітка 5.3. ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Рядок	Заборгованість за розрахунками:	На 31.12.2015р.	На 31.12.2014р.
1	за договорами позики	18 964	14 010
2	з іншими дебіторами	11 055	7 839
3	за нарахованими відсотками	481	230
Усього поточної дебіторської заборгованості		30 500	22 079

Всі суми дебіторської заборгованості є поточними зі строками погашення до кінця 2016 року.

Примітка 5.4. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Рядок	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками:	На 31.12.2015р.	На 31.12.2014р.
1	з бюджетом	43	318
2	з податку на прибуток	95	96
3	зі страхування	12	10
4	з оплати праці	162	1 389
5	із забезпечень (резерв відпусток)	274	-
6	Інші поточні зобов'язання	4 120	41
Усього поточних зобов'язань		4 706	1 854

Всі суми інших поточних зобов'язань є поточними зі строками погашення до кінця 2016 року.

Примітка 5.5. Податок на прибуток

Товариство отримало оподаткованого прибутку за результатами діяльності в 2015р. в розмірі 527 тис. грн.

Сума нарахованого податку на прибуток за ставкою 18% складала 95 тис. грн.

До Звіту про фінансові результати включено суму податку на прибуток в розмірі 95 тис. грн.

Примітка 5.6. СТАТУСНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал Товариства зареєстрований в сумі 25 000 тис. грн., на звітну дату сплачений повністю грошовими коштами в установлені строки.

Станом на 31.12.2014р., Учасником Товариства була 1 (одна) фізична особа з часткою 100% відповідно.

В 2015 році відбулися зміни у складі Учасників, розмірі статутного капіталу та у розподілі часток учасників у статутному капіталі.

Станом на 31.12.2015р., Учасником Товариства була 1 (одна) фізична особа з часткою 100% відповідно.

Примітка 5.7. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Звіт грошових коштів за 2015 рік складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямих методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Операційна діяльність – полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, витрати на придбання оборотних активів, втрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Інвестиційна діяльність – це придбання та продаж: необоротних активів, у тому числі активів віднесених до довгострокових, та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти, отриманні відсотки та дивіденди.

Фінансова діяльність – це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті отримання та погашення позик.

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний рік є від'ємне значення грошових коштів в сумі – 187 тис. грн.

Примітка 5.8. Звіт про власний капітал

Товариство складає Звіт про власний капітал де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО 1.

Звіт про власний капітал за 2015р. включає таку інформацію:

- загальний сукупний прибуток / збиток за період;
- зміни в результаті отриманого прибутку (збитку), відрахувань до резервного фонду.

До статей власного капіталу в баланс Товариства входять:

	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Зареєстрований (пайовий) капітал	25 000	20 000
Резервний капітал	28	7
Нерозподілені прибутки / непокриті збитки	978	567
Всього власний капітал	26006	20 574

Нерозподілені прибутки на 31.12.2015р. становлять 978 тис. грн. В порівнянні з залишком на кінець 2014 року нерозподілені прибутки зменшилися на 411 тис. грн. за рахунок:

- отриманих за підсумками роботи в 2015 році прибутків – 432 тис. грн.
- розподілу прибутку до резервного капіталу – 21 тис. грн.

6. Умовні зобов'язання

6.1. Судові позови

Проти Товариства клієнтами не подано жодних судових позовів.

6.2. Бізнес середовище

Всі свої операції Товариство здійснює на території України. Як наслідок, Товариство може бути піддане ризикам, що характерні для економічних та фінансових ринків України, яким притаманні ознаки ринку, що розвивається. Юридичне й податкове законодавство продовжує розвиватися, тому характеризується наявністю різноманітних тлумачень і внесенням частих змін, що поряд з іншими законодавчими та податковими бар'єрами накладає додаткові складності на підприємства, які здійснюють діяльність в Україні.

6.3. Оподаткування

Податкова система України продовжує розвиватися і характеризується частими змінами законодавчих норм, офіційних роз'яснень та судових рішень, що допускає їх неоднозначне тлумачення різними податковими органами. Правильність нарахування податків у звітному періоді може бути перевірена протягом останніх трьох років. Останнім часом склалася така практика, що податкові органи займають більш жорстку позицію в частині інтерпретації та вимог дотримання податкового законодавства. Дані обставини можуть привести до того, що податкові ризики в Україні будуть набагато вищими, ніж в інших країнах.

Керівництво Товариства, виходячи зі свого розуміння застосування українського законодавства, офіційних роз'яснень, вважає, що податкові зобов'язання відображені в адекватній сумі. Проте, трактування цих поло-

жень відповідними органами може бути іншою та, у разі якщо вони зможуть довести правомірність своєї позиції, це може значно вплинути на фінансові звітистість.

6.4. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

6.5. Розкриття інформації про пов'язаних сторони

Пов'язаними особами для Товариства: є її учасник, частка якого становить понад 10% статутному капіталі Товариства; посадові особи Товариства та члени їхніх сімей; особи, що діють від імені Товариства за відповідним дорученням, або особи, від імені яких діє Товариство; особи, які відповідно до законодавства України контролюють діяльність Товариства; юридичні особи, що контролюються Товариством або разом з ним перебувають під контролем третьої особи.

Протягом звітнього року управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші додаткові виплати керівництву Товариства, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

Крім того, протягом звітнього року Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами – надання позики учаснику.

	2015		2014	
	В т.ч. операції з пов'язаними сторонами	Всього	В т.ч. операції з пов'язаними сторонами	Всього
1	2	3	4	5
Поточна дебіторська заборгованість		30 500		22 079
Короткострокові виплати працівникам (в т.ч. ключовому управлінському персоналу)		2 400		3 200

7. Операційні сегменти

Товариство має один операційний сегмент – провадження діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю. Додаток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» не готувався.

8. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що її діяльність пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямки впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає відсотковий ризик та інший цінновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

8.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість. Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Депозитів в банках станом на 31.12.2015р. Товариство не має.

8.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший цінновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринковий ризик у зв'язку з інвестиціями в фінансові інструменти.

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

Основним методом оцінки цінного ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінного ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

8.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Рік, що закінчився 31 грудня 2015 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Поточна кредиторська заборгованість	174	95	4437	-	-	4706
Всього	174	95	4437	-	-	4706
Рік, що закінчився 31 грудня 2014 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Поточна кредиторська заборгованість	1399	96	359	-	-	1854
Всього	1399	96	359	-	-	1854

8.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення таких цілей, як збереження спроможності Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для її учасників та виплати іншим зацікавленим сторонам;

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Результати розрахунку вартості чистих активів Товариства за 2015 рік наведені нижче:

	тис. грн.	
Активи	Зобов'язання	Власний капітал (сп. 1 – сп. 2)
30 712	4 706	26 006

Розмір власного капіталу Товариства відповідає вимогам Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 28.08.2003р. № 41 (в редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері фінансових послуг України від 28.11.2013р. № 4368).

9. Події після дати балансу

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

Аудиторський висновок (ЗВІТ незалежного аудитора) ПРО ДОСТОВІРНІСТЬ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ТА СПЕЦІАЛЬНОЇ ЗВІТНОСТІ Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ» станом на 31 грудня 2015 року

1. Незалежна аудиторська перевірка проведена на предмет підтвердження достовірності, повноти та відповідності Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ) статей Балансу (Звіт про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, Пріміток до річної фінансової звітності, Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ» (далі по тексті – Компанія або ТОВ «ФК ПРАЙМ») за 2015 рік станом на 31.12.2015 року.

2. Відповідальність керівництва за фінансову звітність

Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку та достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що діля на звітну дату, а також чинного законодавства України та прийнятної облікової політики в межах обсягу інформації, що має подаватись до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (Нацкомфінпослуг).

Відповідальність керівництва передбачає розробку, запровадження й ефективне функціонування системи внутрішнього контролю, що впливає на підготовку і достовірне подання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок помилок або шахрайства, вибір та застосування належної облікової політики; здійснення бухгалтерських оцінок, що за існуючих обставин є обґрунтованими.

3. Відповідальність аудитора

Аудитор відповідає за надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі проведеного аудиту відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та сукупних послуг, видання 2014 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту відповідно до Рішення Аудиторської Палати України № 320/1 від 29 грудня 2015 року. Ці стандарти вимагають, щоб аудитор дотримувався етичних принципів та планував і проводив аудит таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих перекручень.

4. Обсяг та процедури аудиторської перевірки

Аудит передбачає проведення процедур з метою отримання аудиторських доказів щодо сум та пояснень у фінансовій звітності. Обрані процедури залежать від професійного судження аудитора, в тому числі від оцінки ризику суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок помилок або шахрайства. При оцінці ризику аудитор розглядає систему внутрішнього контролю, що впливає на підготовку і достовірне подання Компанією фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, доцільних та існуючих обставин, а не з метою надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії. Аудит також включає оцінку застосовуваних принципів бухгалтерського обліку і істотних попередніх оцінок, виконаних управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Обсяг аудиторської перевірки не був обмежений.

Аудитор вважає, що отримані аудиторські докази є незалежними та достатніми і надають підстави для надання аудиторського висновку.

5. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки:

У зв'язку з властивими аудиту обмеженнями, слід врахувати можливість існування невиявлених розбіжностей, які не були предметом оцінки аудитора, а саме:

Вибірковий характер перевірки та факт неучасті аудитора в інвентаризації активів та розрахунків у зв'язку з тим, що аудит був призначений після 31.12.2015 року.

На дату затвердження звітності ТОВ «ФК ПРАЙМ» функціонує нестабільному економічному середовищі. Як результат, діяльність Компанії, яка проводиться в Україні, супроводжується ризиками. Їх вплив на майбутню діяльність ТОВ «ФК ПРАЙМ» не може бути визначений на даний момент. Тому фінансова звітність, що додається, не містить коригувань, які могли б стати результатом такої невпевненості.</