

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

|  |   |                           |                |
|--|---|---------------------------|----------------|
| Підприємство                               | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ<br>"СІРІУС ІНВЕСТ ГРУП" | Дата (рік, місяць, число) | 2015   01   01 |
| Територія                                  | Печерський р-н  | за ЄДРПОУ                 | 38982479       |
| Організаційно-правова форма господарювання | ТОВ   | за КОАТУУ                 | 8038200000     |
| Вид економічної діяльності                 | Управління фондами  | за КОПФГ                  | 240            |
| Середня кількість працівників <sup>1</sup> | 5   | за КВЕД                   | 66.30          |

Адреса, телефон 03680 м. Київ, вул. Димитрова, будинок 5-Б, офіс 309, тел. (044) 228 62 03

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 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 2014 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

| Актив   | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| I   | 2           | 3                           | 4                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>   |             |                             |                            |
| Нематеріальні активи  | 1000        | -                           | -                          |
| первісна вартість   | 1001        | -                           | -                          |
| накопичена амортизація  | 1002        | -                           | -                          |
| Незавершені капітальні інвестиції   | 1005        | -                           | -                          |
| Матеріальні засоби  | 1010        | -                           | -                          |
| первісна вартість   | 1011        | -                           | -                          |
| знос  | 1012        | -                           | -                          |
| Інвестиції на нерухомість   | 1015        | -                           | -                          |
| Довгострокові біологічні активи   | 1020        | -                           | -                          |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030        | -                           | -                          |
| інші фінансові інвестиції   | 1035        | -                           | 3100                       |
| Довгострокова дебіторська заборгованість  | 1040        | -                           | -                          |
| Відстрочені податкові активи  | 1045        | -                           | -                          |
| Інші необоротні активи  | 1090        | -                           | -                          |
| <b>Всього за розділом I</b>   | <b>1095</b> | -                           | 3100                       |
| <b>II. Оборотні активи</b>  |             |                             |                            |
| Засоби  | 1100        | -                           | -                          |
| Поточні біологічні активи   | 1110        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги  | 1125        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130        | -                           | -                          |
| за бюджетом   | 1135        | -                           | -                          |
| з тому числі з податку на прибуток  | 1136        | -                           | -                          |
| Поточна дебіторська заборгованість  | 1155        | -                           | -                          |
| Поточні фінансові інвестиції  | 1160        | -                           | 4100                       |
| Гроші та їх еквіваленти   | 1165        | -                           | -                          |
| Відкриті рахунки в банках   | 1166        | -                           | 7                          |
| Відстрочені майбутніх періодів  | 1170        | -                           | -                          |
| Інші оборотні активи  | 1190        | -                           | -                          |
| <b>Всього за розділом II</b>  | <b>1195</b> | -                           | 4107                       |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>                                 | <b>1200</b> | -                           | -                          |
| <b>Всього за розділом III</b>   | <b>1300</b> | -                           | 7207                       |

| Пасив  | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1  | 2           | 3                           | 4                          |
| <b>I. Власний капітал</b>  |             |                             |                            |
| Зареєстрований (пайовий) капітал   | 1400        | -                           | 7200                       |
| Капітал у дооцінках  | 1405        | -                           | -                          |
| Додатковий капітал   | 1410        | -                           | -                          |
| Резервний капітал  | 1415        | -                           | -                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)  | 1420        | -                           | ( - )                      |
| Неоплачений капітал  | 1425        | ( - )                       | ( - )                      |
| Вилучений капітал  | 1430        | ( - )                       | ( - )                      |
| <b>Усього за розділом I</b>  | <b>1495</b> | -                           | 7200                       |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>   |             |                             |                            |
| Відстрочені податкові зобов'язання   | 1500        | -                           | -                          |
| Довгострокові кредити банків   | 1510        | -                           | -                          |
| Інші довгострокові зобов'язання  | 1515        | -                           | -                          |
| Довгострокові забезпечення   | 1520        | -                           | -                          |
| Цільове фінансування   | 1525        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом II</b>   | <b>1595</b> | -                           | -                          |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>  |             |                             |                            |
| Короткострокові кредити банків   | 1600        | -                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  |             |                             |                            |
| довгостроковими зобов'язаннями   | 1610        | -                           | -                          |
| товари, роботи, послуги  | 1615        | -                           | -                          |
| розрахунками з бюджетом  | 1620        | -                           | 7                          |
| у тому числі з податку на прибуток   | 1621        | -                           | 7                          |
| розрахунками зі страхування  | 1625        | -                           | -                          |
| розрахунками з оплати праці  | 1630        | -                           | -                          |
| Поточні забезпечення   | 1660        | -                           | -                          |
| Доходи майбутніх періодів  | 1665        | -                           | -                          |
| Інші поточні зобов'язання  | 1690        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом III</b>  | <b>1695</b> | -                           | 7                          |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b> | -                           | -                          |
| <b>Баланс</b>  | <b>1900</b> | -                           | 7207                       |

Керівник

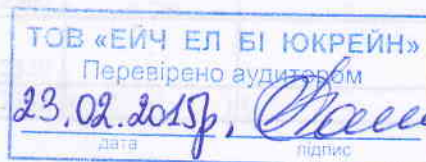
Котенко А. В.

Головний бухгалтер

Голосна А. В.



Визначається в порядку, встановленому центральним органом статистичної служби, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Дата (рік, місяць, число)

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2015     | 01 | 01 |
| 38982479 |    |    |

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"СІРІУС ІНВЕСТ ГРУП"  
(найменування)

за ЄДРПОУ

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 14 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2000      | -                 | -                                       |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    | 2050      | ( - )             | ( - )                                   |
| <b>Валовий:</b>   |           |                   |   |
| прибуток  | 2090      | -                 | -                                       |
| збиток  | 2095      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші операційні доходи  | 2120      | 44                | -                                       |
| Адміністративні витрати   | 2130      | ( 6 )             | ( - )                                   |
| Витрати на збут   | 2150      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші операційні витрати   | 2180      | ( 31 )            | ( - )                                   |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>         |           |                   |   |
| прибуток  | 2190      | 7                 | -                                       |
| збиток  | 2195      | ( - )             | ( - )                                   |
| Дохід від участі в капіталі                                     | 2200      | -                 | -                                       |
| Інші фінансові доходи   | 2220      | -                 | -                                       |
| Інші доходи   | 2240      | 7200              | -                                       |
| Фінансові витрати   | 2250      | ( - )             | ( - )                                   |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрати  | 2270      | ( 7200 )          | ( - )                                   |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |           |                   |   |
| прибуток  | 2290      | 7                 | -                                       |
| збиток  | 2295      | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300      | ( 7 )             | -                                       |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305      | -                 | -                                       |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |           |                   |   |
| прибуток  | 2350      | -                 | -                                       |
| збиток  | 2355      | ( - )             | ( - )                                   |

## 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        | -                 | -                                       |
| Частина іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415        | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід   | 2445        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                         | <b>2450</b> | -                 | -                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом             | 2455        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                      | <b>2460</b> | -                 | -                                       |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>               | <b>2465</b> | -                 | -                                       |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | -                 | -                                       |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | -                 | -                                       |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | -                 | -                                       |
| Амортизація                      | 2515        | -                 | -                                       |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 37                | -                                       |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>37</b>         | -                                       |

## 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

Головний бухгалтер



Котенко А. В.

Голосна А. В.

ТОВ «БІЧ ЕЛ БІ УКРЕЙН»

Перевірено аудитором

23.02.2015р.

дата

підпис

Дата (рік, місяць, число)

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2015     | 01 | 01 |
| 38982479 |    |    |

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"СІРІУС ІНВЕСТ ГРУП"

за ЄДРПОУ

(найменування)

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 14 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття   | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1  | 2           | 3                 | 4                                       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>         |             |                   |   |
| Надходження від:   |             |                   |   |
| продажу продукції (товарів, робіт, послуг)                       | 3000        | -                 | -                                       |
| оплати податків і зборів   | 3005        | -                 | -                                       |
| числі податку на додану вартість                                 | 3006        | -                 | -                                       |
| державного фінансування  | 3010        | -                 | -                                       |
| отримання від отримання субсидій, дотацій                        | 3011        | -                 | -                                       |
| отримання авансів від покупців і замовників                      | 3015        | -                 | -                                       |
| отримання від повернення авансів                                 | 3020        | -                 | -                                       |
| отримання від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025        | -                 | -                                       |
| отримання від боржників неустойки (штрафів, пені)                | 3035        | -                 | -                                       |
| отримання від операційної оренди                                 | 3040        | -                 | -                                       |
| отримання від отримання роялті, авторських винагород             | 3045        | -                 | -                                       |
| отримання від страхових премій                                   | 3050        | -                 | -                                       |
| отримання фінансових установ від повернення позик                | 3055        | -                 | -                                       |
| інше надходження   | 3095        | -                 | -                                       |
| Витрачання на оплату:  |             |                   |   |
| робіт (робіт, послуг)  | 3100        | ( 28 )            | ( - )                                   |
| цілі   | 3105        | ( - )             | ( - )                                   |
| внесень на соціальні заходи                                      | 3110        | ( - )             | ( - )                                   |
| зобов'язань з податків і зборів                                  | 3115        | ( - )             | ( - )                                   |
| 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        | ( - )             | ( - )                                   |
| 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        | ( - )             | ( - )                                   |
| інші витрачання  | 3190        | ( - )             | ( - )                                   |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>              | <b>3195</b> | <b>( 28 )</b>     | <b>-</b>                                |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>      |             |                   |   |
| Надходження від реалізації:                                      |             |                   |   |
| фінансових інвестицій  | 3200        | -                 | -                                       |
| необоротних активів  | 3205        | -                 | -                                       |

|  |             |                 |          |
|--|-------------|-----------------|----------|
| Надходження від отриманих:<br>відсотків  | 3215        | -               | -        |
| дивідендів   | 3220        | -               | -        |
| Надходження від деривативів  | 3225        | -               | -        |
| Надходження від погашення позик  | 3230        | -               | -        |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | -               | -        |
| Інші надходження   | 3250        | -               | -        |
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій                              | 3255        | ( 7200 )        | ( - )    |
| необоротних активів  | 3260        | ( - )           | ( - )    |
| Виплати за деривативами  | 3270        | ( - )           | ( - )    |
| Витрачання на надання позик  | 3275        | ( - )           | ( - )    |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280        | ( - )           | ( - )    |
| Інші платежі   | 3290        | ( - )           | ( - )    |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | <b>3295</b> | <b>( 7200 )</b> | <b>-</b> |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |             |                 |          |
| Надходження від:   |             |                 |          |
| Власного капіталу  | 3300        | 7200            | -        |
| Отримання позик  | 3305        | -               | -        |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310        | -               | -        |
| Інші надходження   | 3340        | 35              | -        |
| Витрачання на:   |             |                 |          |
| Викуп власних акцій  | 3345        | ( - )           | ( - )    |
| Погашення позик  | 3350        | ( - )           | ( - )    |
| Сплату дивідендів  | 3355        | ( - )           | ( - )    |
| 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        | ( - )           | ( - )    |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                             | <b>3395</b> | <b>7235</b>     | <b>-</b> |

| 1   | 2    | 3 | 4 |
|---|------|---|---|
| Чистий рух грошових коштів за звітний період  | 3400 | 7 | - |
| Залишок коштів на початок року                | 3405 | - | - |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | - |
| Залишок коштів на кінець року                 | 3415 | 7 | - |

Керівник

Головний бухгалтер



Котенко А. В.

Голосна А. В.

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН»  
Перевірено аудитором  
23.02.2019р.  
дата підпис

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2015 | 01 | 01

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"СІРІУС ІНВЕСТ ГРУП"

за ЄДРПОУ

38982479

(найменування)

## Звіт про власний капітал

за рік 20 14 р.

Форма N 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     |
| Відшкодування на початок року   | 4000      | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Виправлення помилок   | 4005      | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Виправлення інших змін  | 4010      | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Скоригований відшкодування на початок року                                    | 4095      | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період                                    | 4100      | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Висхідний сукупний період за звітний період                                   | 4110      | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Відшкодування (уцінка) оборотних активів                                      | 4111      | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Відшкодування (уцінка) фінансових інструментів                                | 4112      | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Накопичені курсові різниці  | 4113      | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Частина іншого сукупного доходу (збитку) пов'язаних і нез'явлених підприємств | 4114      | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Висхідний сукупний період   | 4116      | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Відшкодування прибутку: (збитку) власникам (акціонерам)                       | 4200      | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |
| Відшкодування прибутку до зареєстрованого капіталу                            | 4205      | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -      |

| 1  | 2    | 3    | 4 | 5 | 6 | 7 | 8        | 9 | 10   |
|--|------|------|---|---|---|---|----------|---|------|
| Враховання до резервного капіталу                                  | 4210 | -    | - | - | - | - | -        | - | -    |
| Сума чистого прибутку, належна бюджету відповідно до законодавства | 4215 | -    | - | - | - | - | -        | - | -    |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів   | 4220 | -    | - | - | - | - | -        | - | -    |
| Сума чистого прибутку на матеріальне охоплення:                    | 4225 | -    | - | - | - | - | -        | - | -    |
| Внески учасників: Внески до капіталу                               | 4240 | 7200 | - | - | - | - | ( 7200 ) | - | -    |
| Вігашення боргованості з капіталу                                  | 4245 | -    | - | - | - | - | 7200     | - | 7200 |
| Вилучення капіталу: Вкуп акцій (часток)                            | 4260 | -    | - | - | - | - | -        | - | -    |
| Перепродаж куплених акцій (часток)                                 | 4265 | -    | - | - | - | - | -        | - | -    |
| Виключення куплених акцій (часток)                                 | 4270 | -    | - | - | - | - | -        | - | -    |
| Вилучення частки капіталі  | 4275 | -    | - | - | - | - | -        | - | -    |
| Зменшення номінальної вартості акцій                               | 4280 | -    | - | - | - | - | -        | - | -    |
| Витрати зміни в капіталі   | 4290 | -    | - | - | - | - | -        | - | -    |
| Витрати зміни в капіталі   | 4291 | -    | - | - | - | - | -        | - | -    |
| Всього змін у капіталі   | 4295 | 7200 | - | - | - | - | -        | - | 7200 |
| Витішок на кінець року   | 4300 | 7200 | - | - | - | - | -        | - | 7200 |

Керівник

Котенко А. В.

Головний бухгалтер

Голосна А. В.



ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ УКРЕЙН»  
Перевірено аудитором  
23.02.2019р. *С. Котенко*  
дата підпис

# ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІРІУС ІНВЕСТ ГРУП»

(надалі – Товариство)

### 1. Інформація про компанію та основа підготовки фінансової звітності

Товариство є зареєстрованим товариством з обмеженою відповідальністю, що провадить свою діяльність в Україні. Основна діяльність компанії — професійна діяльність на фондовому ринку.

Фінансові послуги за звітний період надавалися Товариством на підставі Свідоцтва Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів №2222 від 15.09.2014 року та Ліцензії Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 28.08.2014 року. Видом фінансових послуг зазначеним у Ліцензії є професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).

У 2014 році в управлінні Товариства не перебували активи інститутів спільного інвестування та Товариство не створювало за власною ініціативою інститути спільного інвестування.

Юридична адреса компанії: 03680, м. Київ, вулиця Димитрова, буд. 5-Б, офіс 309.

Форма власності – приватна.

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

Фінансову звітність за 2014 рік, який скінчився 31.12.2014 року, було підготовлено відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі правил обліку за первинною вартістю придбання, за винятком фінансових інструментів, визнаних за справедливою вартістю з віднесенням змін за рахунок прибутків та збитків. Ці положення облікової політики застосовувалися послідовно по відношенню до усіх періодів представлених у звітності.

### 2. Істотні положення облікової політики.

Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Товариство дотримувалось наступних принципів діяльності та складання фінансової звітності: автономність, безперервність, періодичність, історичної собівартості, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, обачності та єдиного грошового вимірника.

Облікова політика в компанії регламентується Законодавством України та Наказом по підприємству "Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку" № 1-БО від 01.07.2014 року.

Нижче описано істотні положення облікової політики, використані компанією при підготовці фінансової звітності.

#### Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійної думки керівництва, яка заснована на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови передбачуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос та умови, у яких експлуатуватимуться ці

активи. Зміна будь-якої із цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

#### **Відкладені податкові активи**

Відкладені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків у тій мірі, у якій імовірно отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати ці збитки. Від керівництва вимагається істотне професійне судження при визначенні суми відкладених податкових активів, які можна визнати, на основі передбачуваного строку і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

#### **Суттєвість**

Для господарських операцій та об'єктів обліку поріг суттєвості визначається у розмірі 5 відсотків обсягів реалізації Товариства.

#### **Створені нові резерви**

Товариство не змогло знайти у себе конкретних безнадійних або сумнівних боргів, тому було прийняте рішення не створювати в цілях МСФЗ резерву під сумнівну заборгованість.

**Зобов'язання** — це обов'язок підприємства, що виник у результаті подій минулих періодів, погашення якого як очікується та який призведе до відтоку ресурсів підприємства, що втілюють економічні вигоди.

#### **Витрати майбутніх періодів**

За цією статтею компанія відображає сплачені авансом платежі – та по МСФЗ враховуються як поточні та непоточні складові за статтями:

- інша довгострокова заборгованість;
- дебіторська заборгованість за виданими авансами

### **3. Основні принципи бухгалтерського обліку.**

Товариство веде бухгалтерський облік у відповідності до чинного законодавства України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», Положень (стандартів) бухгалтерського обліку з урахуванням МСФЗ, Статуту Товариства, Облікової політики та інших внутрішніх нормативних документів Товариства.

Облікова політика Товариства – це сукупність методів, принципів, засобів організації бухгалтерського обліку, порядку відображення в обліку обставин, які впливають на фінансовий стан Товариства. Облікова політика базується на чинному законодавстві України, нормативних документах Національної комісії, що здійснює державне регулювання ринків фінансових послуг та рішеннях керівництва Товариства.

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

### **4. Розкриття інформації (деталізація) щодо суттєвих статей фінансової звітності**

#### **4.1. Непоточні (необоротні) активи.**

Всі інші активи, крім оборотних, визнані необоротними.

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2014 року становлять 3 100 тис. грн., та складаються з цінних паперів – інвестиційні іменні сертифікати у кількості 3 100 штук.

#### **4.2. Поточні (оборотні) активи.**

Оборотні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 57 МСБО 1 як активи, призначені для використання у діяльності Товариства протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

Запаси станом на 31.12.2014 року відсутні.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості для всіх видів запасів. Метод оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду не змінювався і відповідає вимогам МСБО 2 "Запаси".

Запаси, щодо яких слід здійснювати переоцінку справедливої вартості, відсутні.

Протягом 2014 року дооцінка та уцінка запасів не здійснювались.

#### 4.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари та послуги станом на 31.12.2014 року відсутня.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014 року складає 4 100 тис. грн., та складається із заборгованості по договору купівлі-продажу корпоративних прав.

Протягом 2014 року списання безнадійної дебіторської заборгованості не було.

4.4. Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2014 року на балансі Товариства відсутні.

#### 4.5. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти за станом на 31.12.2014 року зберігаються на банківських рахунках та в касі Товариства. Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно "Положення про ведення касових операцій у національній валюті", затвердженого постановою Правління НБУ від 15.12.2004 р. № 637.

Грошові кошти в касі Товариства станом на 31.12.2014 року становлять 7 тис. грн.

Грошові кошти у банках Товариства — відсутні.

Грошові кошти в дорозі — відсутні.

Обмеження права Компанії на користування грошовими коштами у 2014 році відсутні.

#### 4.6. Відомості про власний капітал

Власний капітал станом на 31.12.2014 року становить 7 200 тис. грн., та складається:

- зареєстрований (пайовий) капітал 7 200 тис. грн.;

Статутний капітал становить 7 200 тис. грн. Статутний капітал сформовано виключно грошовими коштами у повному обсязі.

#### 4.7. Довгострокові зобов'язання

Непоточні зобов'язання з очікуваним строком погашення, більшим за 12 місяців, не визначені.

Відстрочені податкові зобов'язання на 31.12.2014 року відсутні.

Довгострокові забезпечення на 31.12.2014 року відсутні.

Довгострокова кредиторська заборгованість на 31.12.2014 року відсутня.

#### 4.8. Поточні зобов'язання

Зобов'язаннями визнається заборгованість Товариства іншим юридичним або фізичним особам, що виникла внаслідок нарахування заборгованості, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів компанії та її економічних вигід.

Поточними зобов'язаннями й забезпеченнями Товариства визнані такі, що мають строк погашення не більше ніж 12 місяців та класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 60 МСБО 1.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2014 року відсутня.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на 31.12.2014 року складає 7 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток 7 тис. грн.

Поточні забезпечення на 31.12.2014 року відсутні.

Інші поточні зобов'язання на 31.12.2014 року відсутні.

#### 4.9. Звіт прибутки та збитки

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати.

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

Інші операційні доходи у 2014 році склали 44 тис. грн., а саме отримана фінансова допомога.

Адміністративні витрати у 2014 році склали 6 тис. грн., а саме витрати на комісії банку, інші адміністративні витрати.

Інші операційні витрати у 2014 році склали 31 тис. грн., а саме вступний та членські внески до УАІБ.

Фінансовий результат від операційної діяльності за 2014 рік становить 7 тис. грн.

Інші доходи за 2014 рік склали 7 200 тис. грн., а саме дохід від продажу корпоративних прав.

Інші витрати за 2014 рік склали - 7 200 тис. грн., а саме витрати на купівлю корпоративних прав.

Фінансовий результат за 2014 рік до оподаткування становить 7 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток за 2014 рік склали 7 тис. грн.

Чистий фінансовий результат за 2014 рік відсутній.

#### 4.10. Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2014 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

##### 4.10.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності.

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2014 р. відсутні.

Сукупні витрати від операційної діяльності за 2014 рік склали – 28 тис. грн., а саме витрачання на оплату послуг банку та оплата вступного та членських внесків в УАІБ.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2014 рік становить – 28 тис. грн.

##### 4.10.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності.

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

Сукупні надходження від інвестиційної діяльності у 2014 р. відсутні

Сукупні витрати від інвестиційної діяльності склали —7 200 тис. грн., а саме придбання корпоративних прав.

Чистий рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності за 2014 рік складає - 7 200 тис. грн.

#### 4.10.3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності.

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

Сукупні надходження від фінансової діяльності у 2014 р. склали 7 235 тис. грн., а саме 7 200 тис. грн., як внесок до статутного капіталу від засновника та 35 тис. грн., як надходження фінансової допомоги.

Чистий рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності за 2014 рік становить 7 235 тис. грн.

Залишок коштів станом на 31.12.2014 р. складає 7 тис. грн.

### 5. Прийняття нових та переглянуті стандарти

*Нові та переглянуті стандарти, що набули чинності та застосовуються до фінансової звітності за 2014 рік*

МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» замінює попереднє керівництво по визначенню контролю і консолідації, раніше наведені в МБСО 27 «Консолідовані та окремі фінансові звіти» та ПКТ 12 «Консолідація: суб'єкти господарювання спеціального призначення». В МСФЗ 10 змінено визначення контролю таким чином, що під час оцінки наявності контролю застосовуються одні і ті ж критерії для всіх компаній. Це визначення підкріплено детальним керівництвом з практичного застосування, яке роз'яснює різні способи, як компанія, що звітує (інвестор), може контролювати іншу компанію (об'єкт інвестування). В новому визначенні контролю основна увага приділяється наявності впливу та змінної доходності, без яких контроль не можливий. Вплив означає наявність можливості направляти діяльність, яка суттєво впливає на дохідність. Дохідність повинна змінюватися та може бути позитивною, від'ємною або включати і те, й інше. Визначення впливу ґрунтується на поточних фактах та обставинах і повинно оцінюватися на постійній основі. МСФЗ 10 також включає керівництво з визначення прав участі та прав захисту. Правка діє для річних звітів починаючи з 1 січня 2013 року та не впливає на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

До МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» внесені зміни стосовно інвестиційних організацій. МСФЗ 10 дає визначення інвестиційних організацій та звільнює їх від необхідності консолідації контрольованих ними об'єктів інвестицій до консолідованої звітності. Компанії, які задовольняють критеріям інвестиційної організації, повинні обліковувати свої дочірні компанії за справедливою вартістю, зміни в якій відображаються у складі прибутку чи збитку. Також передбачено більш суттєве розкриття інформації для інвестиційних організацій

Зміни до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання» та МБСО 27 «Окрема фінансова звітність» до застосування для років, що починаються з 1 січня 2014 року.

Поправки до МСФЗ 12 та МБСО 27 передбачають додаткові розкриття, обов'язкові для інвестиційних компаній. Поправки застосовуються ретроспективно, але з урахуванням спеціальних перехідних вимог.

В Роз'ясненні Комітета по роз'ясненням МСФЗ 21 «Обов'язкові платежі» викладається порядок обліку зобов'язань щодо сплати зборів, відмінних від податку на прибуток. Роз'яснення стосується наступних питань: як визначати подію, що зобов'язує сплату збору, а також коли таке зобов'язання визначається.

Подією, яка зобов'язує сплату збору, є подія, яка визначається законодавством як подія, що призводить до зобов'язання по сплаті збору. Зобов'язання по сплаті збору визнається у разі виникнення події, що зобов'язує сплату збору. В Роз'ясненнях також міститься вимога, що зобов'язання щодо сплати збору, яке виникає при досягненні встановленого мінімального значення, визнається при досягненні такого значення.

Роз'яснення діє для річних періодів, що починаються з 1 січня 2014 року. Зміни в обліковій політиці відображаються ретроспективно, за загальними правилами.

Поправки до МСФЗ 36 «Знецінення активів» дещо змінюють порядок розкриття інформації, а саме:

- відмінюють вимогу розкриття інформації про відшкодування суми, якщо генеруючи одиниця містить гудвіл чи нематеріальні активи з невизначеним строком служби, але при цьому знецінення не виникло;
- додають вимогу розкриття інформації щодо генеруючої одиниці у разі визнання чи перегляду збитку від знецінення;
- додають вимогу докладного розкриття інформації про те, як була проведена оцінка за справедливою вартістю за винятком витрат на вибуття у разі визнання збитку від знецінення чи його сторнування.

Поправки діють для річних періодів, що починаються з 1 січня 2014 року і використовуються ретроспективно.

Відповідно до МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» компанія повинна припинити застосовувати облік хеджування стосовно похідного фінансового інструменту, визначеного в якості інструмента хеджування, якщо у результаті новації цей похідний фінансовий інструмент перекладається на центрального контрагента, тому що в цьому випадку первісного похідного фінансового інструменту вже не існує. Поправки застосовуються для річних періодів, що починаються з 1 січня 2014 року.

МСФЗ 11 «Спільна діяльність» скоротив кількість видів спільної діяльності до двох: спільні операції та спільні підприємства. Для спільно контрольованих підприємств скасована можливість обліку за методом пропорційної консолідації. Учасники спільного підприємства зобов'язані застосовувати метод участі в капіталі. Підприємства, які приймають участь в спільних операціях будуть застосовувати порядок обліку активів, зобов'язань, доходів та витрат, пов'язаних з їх часткою у спільній операції, відповідно до МСФЗ, що застосовуються до конкретних активів, зобов'язань, доходів та витрат. Згідно з МСФЗ 11 угоди про спільну діяльність можуть представляти собою або угоди про спільні операції, або угоди про спільні підприємства. Поняття «спільно контрольованих активів», яке використовувалось в МСБО 31 «Частки у спільних підприємствах» було скасоване як самостійний вид спільної діяльності та об'єднано з поняттям «спільні операції». Спільні підприємства обліковуються за методом участі в капіталі, відповідно до МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства». Компаніям не дозволяється обліковувати частку в спільному підприємстві за методом пропорційної консолідації. Стандарт вступає в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013 року та після цієї дати не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання» визначає обсяг розкриття інформації для компанії, які готують звітність у відповідності до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСФЗ 11 «Спільна діяльність». Вимоги МСФЗ 12 змінюють вимоги до розкриття інформації, що передбачені МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства», МСБО 27 «Консолідовані та окремі фінансові звіти» та МСБО 31 «Частки у спільних підприємствах». МСФЗ 12 вимагає розкриття інформації, яка допоможе користувачам фінансової звітності оцінити характер, ризики та фінансові наслідки, пов'язані з участю в дочірніх та асоційованих підприємствах, угодах про спільну діяльність і не консолідованих структурних компаніях. Стандарт вступає в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013 року та після цієї дати не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

В МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» об'єднані всі вказівки щодо оцінки за справедливою вартістю. Стандарт направлений на підвищення якості розкриття інформації щодо справедливої вартості. При цьому, в МСФЗ 13 відсутня інформація про те коли необхідне вимірювання справедливої вартості. Передбачається, що вимоги нового стандарту можуть вплинути на необхідність перегляду компанією процесів та процедур, що використовуються для визначення справедливої вартості. На цей час Товариство оцінює вплив використання стандарту на фінансове положення та фінансові результати його діяльності.

МСБО 19 «Виплати працівникам» було переглянуто, шляхом внесення значних змін в порядок визнання та оцінки витрат за пенсійними планами з визначеною виплатою при звільненні. Також, були змінені вимоги до розкриття інформації про всі види винагород

працівникам. Правка діє для річних звітів починаючи з 1 липня 2014 року та після цієї дати. Правка не вплине на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Товариство.

До МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» внесені зміни, які вимагають розкриття додаткової інформації про фінансові активи, які було передано, але визнання яких не припинялося, щоб дати можливість користувачам фінансової звітності зрозуміти характер взаємозв'язку активів, визнання яких не припинялося і відповідних їм зобов'язань. Крім цього, з метою надання користувачам фінансової звітності можливості оцінити характер участі Товариства у таких активах, та ризику, які зв'язані з цими активами, правкою передбачено розкриття інформації про активи, участь у яких продовжується, але визнання у фінансовій звітності припинено. Зміна діє для річних звітів, починаючи з 1 липня 2011 року та після цієї дати. Зміна не вплинула на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Товариство.

Поправки до МСФЗ 32 «Фінансові інструменти: подання» роз'яснюють деякі вимоги до згортання фінансових активів і фінансових зобов'язань у звіті про фінансовий стан. Поправки роз'яснюють, що право заліку повинно існувати на поточний момент, тобто не залежати від майбутніх подій. Воно також повинно бути юридично дійсним для всіх контрагентів під час звичайної діяльності, а також у разі невиконання зобов'язань, неплатоспроможності чи банкрутства.

Крім того, поправки роз'яснюють, що механізми валових розрахунків з можливістю виключити кредитний ризик и ризик ліквідності, та оброблювати дебіторську і кредиторську заборгованість в межах єдиного процесу розрахунків фактично еквівалентні взаємозаліку. Поправки також уточнюють, що генеральні угоди про взаємозалік, коли право взаємозаліку підлягає виконанню тільки у разі виникнення якої-небудь події в майбутньому, як і раніше не задовольняють вимогам заліку.

*Нові та переглянуті стандарти, що були випущені та не набули чинності*

Наведені нижче зміни та вдосконалення не вплинуть на фінансову звітність Товариства.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» використовується по відношенню до класифікації та оцінки фінансових активів та зобов'язань. МСФЗ 9 набуває чинності для річних періодів *пю* починаються не раніше 1 січня 2015 року (дострокове застосування дозволяється). Товариство не застосовувало достроково МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Рада з МСФЗ випустила новий проміжний стандарт МСФЗ 14 «Рахунку відкладених тарифних коригувань». Стандарт прийнятий для підвищення порівнянності фінансової звітності організацій, що працюють в галузях, які регулюються на основі процентних ставок.

Стандарт набирає чинності з 1 січня 2016 року, дозволено дострокове застосування.

## **6. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24**

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

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

Зв'язаними особами для Товариства є учасники Товариства та посадові особи Товариства, а саме:

- ТОВ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ ГРИФОН», учасник 100% до 27.04.2014;
- ТОВ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ ПАРТНЕР», учасник 100% з 28.04.2014;
- Приходько Інесса Миколаївна, посадова особа – директор до 10.06.2014 року;
- Котенко Андрій Володимирович, посадова особа – директор з 11.06.2014 року;
- Голосна Альбіна Василівна, посадова особа – головний бухгалтер.

Протягом звітнього періоду Товариство здійснило наступні операції із зв'язаними особами. З ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ГРИФОН», щодо надходження внеску до статуюго капіталу на загальну суму 100 грн. та ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПАРТНЕР» щодо надходження внеску до статуюго капіталу на загальну суму 7 200 тис. грн. З Приходько І.М. отримання фінансової допомоги на загальну суму 100 грн. Протягом звітнього періоду управлінському персоналу не нараховувалась та не виплачувалась заробітна плата, у зв'язку із тим, що Товариство не здійснювало діяльність.

## 7. Політика управління ризиками

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Товариства піддаються наступним фінансовим ризикам:

ринковий ризик, який включає ціну, відсоткову ставку та валютні ризики, кредитний ризик і ризик ліквідності.

Для того щоб обмежити вище зазначені ризики, при виборі фінансових інструментів політика Товариства базується на високому рівні контролю з боку працівників Товариства з урахуванням вимог чинного законодавства України. Товариство мінімізує ризики диверсифікацій свого інвестиційного портфелю, аналізує фінансові активи перед їх покупкою і відстежує подальшу інформацію про ці активи, вкладаючи більшість своїх інвестицій з високими рейтингами надійності.

## 8. Економічне середовище, в якому Товариство здійснює свою діяльність

Товариство усвідомлює, що на процес рішення поставлених завдань будуть впливати фактори зовнішнього та внутрішнього середовища, які будуть стримувати або стимулювати його розвиток. Керівництво Товариства вважає за доцільне окреслити коло таких найбільш впливових зовнішніх та внутрішніх факторів.

Фактори зовнішнього середовища: темпи росту ВВП; інфляційні процеси; монетарна політика НБУ; тенденції на світових ринках; обсяг та структура зовнішнього та внутрішнього боргу, якість його обслуговування; рівень грошових доходів населення, величина та динаміка заборгованості по виплаті заробітної плати, пенсій; платіжна дисципліна; законодавча база (в т.ч. податкове законодавство та законодавство) її стабільність і прозорість; кредитоспроможність та платоспроможність клієнтів Товариства; ступінь розвитку фондового ринку; інвестиції та приватизаційні процеси; розвиненість відносин з інститутами держави та суспільства; тенденції розвитку підприємницької діяльності, ступінь розвитку жорсткої конкуренції в центрі та регіонах.

Внутрішні фактори: рівень професійних знань, вмінь та навичок персоналу; технологічна ефективність; гнучкість системи управління Товариством, та її адекватність завданням, які стоять перед ним; конкурентоспроможність Товариства в різних сегментах ринку; рівень ризику по операціях з покупцями; структура, строковість, стабільність та вартість ресурсів; рівень ризику по операціях з банками; рівень розвитку інформаційної системи Товариства, її спроможність забезпечувати підтримку прийняття управлінських рішень своєчасною та адекватною інформацією; розвиненість відносин з клієнтами, спектр продукції та послуг, їх якість і вартість.

## 9. Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначеними МСБО 10 «Події після звітної дати» події, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства – відсутні.

Директор

Головний бухгалтер



Котенко А.В.

