

ЦБУ

ДЛЯ ЗАКОННО
ПРИЗНАЧЕНИХ
ОСІБ
ІНШОЮ

Річна фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»
зі звітом незалежного аудитора

м. Київ 2018 рік

Заява про відповідальність керівництва за підготовку та затвердження фінансової звітності за 2017 рік.

1. Наведена нижче заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків аудиторів, котрі містяться в представленому Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва та аудиторів щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» (далі по тексті - Товариство).
2. Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства за станом на 31 грудня 2017 року, результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився вищезгаданою датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").
3. При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:
 - 1) Вибір належної облікової політики та її послідовне застосування;
 - 2) Застосування обґрунтованих оцінок, розрахунків і суджень;
 - 3) Дотримання вимог МСФЗ або розкриття всіх істотних відступів від МСФЗ у Примітках до фінансової звітності;
 - 4) Підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в осяжному майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення є неправомірним.
4. Керівництво Товариства в рамках своєї компетенції також несе відповідальність за:
 - 1) Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю в Товариства;
 - 2) Підтримку системи бухгалтерського обліку в такий спосіб, який у будь-який момент дозволяє розкрити з достатньою мірою точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити при цьому відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
 - 3) Забезпечення відповідності офіційного бухгалтерського обліку вимогам локального законодавства України і відповідних стандартів бухгалтерського обліку;
 - 4) Вжиття заходів для забезпечення збереження активів Товариства;
 - 5) Виявлення та запобігання фактам шахрайства і інших можливих зловживань.

Директор

Павліченко Т.О.



МП



ТОВ "Аудиторська фірма "АУДИТ-СТАНДАРТ"

Дата державної реєстрації: 06.02.2004 року, Ідентифікаційний код 32852960
Свідоцтво АПУ №3345 чинне до 19 грудня 2018 року, Свідоцтво НКЦПФР П 000196 чинне до 19 грудня 2018 року,
Свідоцтво Нацфінпослуг №0145 чинне до 19 грудня 2018 року
Україна, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера «А», тел.(044) 233-41-18

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ « ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» станом на 31 грудня 2017 року

Адресати: - Національний Банк України

- Учасникам та керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ « ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ « АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП »

1.Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ « АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП», код за ЄДРПОУ 39013808, місцезнаходження: 02121, м. Київ, вул. Декабристів, будинок 5 офіс 249 (надалі за текстом «Товариство»), що складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Основа для думки із застереженням

Аудитори не мали змоги отримати достатні і належні аудиторські докази щодо дебіторської заборгованості ТОВ"Фінансова гарантія" на суму 30,0 тис.грн. та кредиторської заборгованості ТОВ"Софт ревью системс" на суму 10,0 тис.грн., оскільки нам на дату надання аудиторського висновку не надійшли відповіді на запити стосовно наявності таких заборгованостей, а тому висловлювання нашої думки здійснено без урахування впливу коригувань, якщо такі могли бути.

Проте, вплив неможливості отримання достатніх і належних аудиторських доказів є суттєвими та не є всеохоплюючими для фінансової звітності та і в цілому не спотворює фінансовий стан Товариства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Оцінка валютних ризиків .

Найбільші загрози виникають у разі суттєвих коливань готівкових курсів на валютному ринку та збалансованості позицій в іноземній валюті та національній валюті, використання курсів та правильного розрахунку доходу.

Ми оцінили і перевірили ефективність внутрішніх контролів стосовно наявності лімітів на обсяги операцій у розрізі валют та їх встановлення для кожної операційної каси, чи мали місце факти відхилень та чи з'ясувалися причини цих відхилень

Ми провели аналіз ефективності роботи операційних каси на підставі показників: обсяг операцій, обсяг купленої та проданої валюти, середній обсяг операції, обсяг доходу за період з урахуванням місця розташування, режиму роботи, потужності клієнтського потоку та порівняли їх тренди. Проаналізували які фактори впливають на ці показники, та розрахували ймовірність приховування (не відображення частки операцій або зловживання з курсами) в операційних касах з однаковими базовими виробничими позиціями

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу звітну інформацію.

Думка аудитора щодо фінансової звітності не поширюється на іншу звітну інформацію фінансової установи, і ми не висловлюємо аудиторську думку чи робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою звітною інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. На основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що не існує суттєве викривлення інформації щодо звітних даних Товариства та аудитор не виявив фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які необхідно включити до звіту.

Звітність складається Товариством та подається у відповідності до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27 січня 2004 року N27.;

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення

можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ми описуємо ключові питання в своєму звіті аудитора окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів.

2.1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»

Таблиця 1

| | |
|---|--|
| Повна назва | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» |
| Скорочена назва | ТОВ «ФК «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» |
| Код ЄДРПОУ | 39013808 |
| Місцезнаходження | 02121, місто Київ, вулиця Декабристів, будинок 5, офіс 249 |
| Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації | Дата запису: 09.12.2013 Номер запису: 1 070 102 0000 052256 Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців |
| Основні види діяльності відповідно до довідки з ЄДРПОУ | Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг; Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування (основний); Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; Код КВЕД 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах |
| Кількість учасників на 31.12.2016 року | 1 |
| Кількість працівників на 31.12.2017 року | 468 |
| Розрахунковий рахунок | п/р 26505300172523 в АТ «Ощадбанк» МФО 322669, м. Київ п/р 26509052600952 в ПАТ КБ «ПРИВАТ БАНК» МФО 320649, м. Київ |
| Організаційно – правова форма Товариства | 240 – Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Кількість відокремлених підрозділів | ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №1 ТОВ "ФК "АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП" Місцезнаходження ВП: 04070, м. Київ, Подільський район, ВУЛИЦЯ НАБЕРЕЖНО-ХРЕЩАТИЦЬКА, будинок 35, ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №2 ТОВ "ФК "АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП" Місцезнаходження ВП: 02090, м. Київ, Дніпровський район, ВУЛИЦЯ ХАРКІВСЬКЕ ШОСЕ, будинок 19 -267 операційних кас |
| Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій та/або дозволу на здійснення діяльності | НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи, серія ФК №516 від 18.02.2015 р. НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ Генеральна ліцензія на здійснення валютних операцій від 20.11.2015 №172 |
| Директор | Павліченко Тимофій Олегович |
| Головний бухгалтер | Відповідальний за бухгалтерське обслуговування - ТОВ «Аудит ЮЕЙ» код ЄДРПОУ 38216439 |

Незалежна аудиторська перевірка **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»**, проведена відповідно до:

- Постанови НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ від 29 грудня 2015 року, а саме: «Про додаткові вимоги до небанківських фінансових установ, національного оператора поштового зв'язку, що отримали (або отримують) право на здійснення валютних операцій» № 962;
- «Положення про порядок надання небанківським фінансовим установам, національному оператору поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних операцій» затверджене постановою Правління Національного банку України від 09 серпня 2002 № 297;
- «Інструкції про порядок організації та здійснення валютно-обмінних операцій на території України, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 12 грудня 2002 року № 502»;
- «Про внесення змін до Інструкції про порядок організації та здійснення валютно-обмінних операцій на території України» № 983
- «Про затвердження Правил організації захисту приміщень уповноважених небанківських фінансових установ України» № 990, яка була чина до 13.10.2017 року;
- Постанова Про затвердження Правил з організації захисту приміщень небанківських фінансових установ в Україні від 06.10.2017 № 100
- Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також інших нормативно-правових актів, які регламентують відносини, що виникають у сфері здійснення операцій з надання фінансових послуг та проведення аудиту.

Об'єктом аудиту є річна фінансова звітність Товариства, яка підлягає офіційному оприлюдненню та подається до НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ.

Концептуальною основою повного комплексу фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2017 року, є МСФЗ та МСБО.

Основні принципи організації обліку Товариства (Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку з урахуванням вимог чинного законодавства України) визначено Наказом про облікову політику №-1-ОП від 18.02.2016р. та розкрито в Примітках до фінансової звітності. При складанні фінансової звітності за МСФЗ році Товариство дотримувалося основних принципів складання фінансової звітності: методу нарахування, безперервності діяльності, зрозумілості, доречності, достовірності, зі ставності, можливості перевірки, які були розкриті й обґрунтовані у Примітках до фінансової звітності за звітний період. Керівництво використовує оцінки і припущення, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Протягом звітного 2017 року Товариство дотримувалась принципу незмінності облікової політики.

Аудитори вважають, що під час перевірки була зібрана достатня кількість інформації для складання аудиторського висновку. Проведена нами аудиторська перевірка виступає достатньою основою для висловлювання думки стосовно цієї звітності, однак, слід звернути увагу на те, що, відповідно до параграфів Д18 – Д52 МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту» аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо надійності фінансової звітності дає її користувачам високий, але не абсолютний, рівень упевненості.

Проводячи аудиторську перевірку небанківської фінансової установи щодо здійснення операцій з обміну валют, ми здійснили перевірку установчих документів на наявність та повноту відомостей, які дозволяють:

- здійснювати діяльність із обміну валют;
- проводити розрахунки;
- виконувати зобов'язання;
- здійснювати формування статутного капіталу, фондів і резервів;
- проводити розрахунки з засновниками та інше.

2.2. Розкриття інформації у фінансовій звітності.

Розкриття інформації за видами активів.

Необоротні активи.

Інформація щодо необоротних активів, яка наведена у фінансових звітах, розкрита у всіх суттєвих аспектах, у цілому відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).

Нематеріальні активи Товариство обліковує та відображає в фінансовій звітності згідно МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Первісна вартість нематеріальних активів, відображених на балансі станом на 31.12.2017 р., становить 283 тис. грн. залишкова вартість – 130 тис. грн., знос – 153 тис. грн., та складається з вартості комп'ютерних програм та баз даних, на які підприємство отримало невиключне право користування (програмний продукт Back-office -200 тис. грн, Web-інтерфейс точка продажу - 50 тис. грн) та інших НМА (ліцензій на право здійснення діяльності)

Нарахування амортизації вартості нематеріальних активів в 2017 р. відбувалось із застосуванням прямолінійного методу амортизації, крім ліцензії на право здійснення діяльності.

Основні засоби відображається в фінансовій звітності згідно МСБО 16 «Основні засоби».

Станом на 31.12.2017 року первісна вартість основних засобів, що знаходились на балансі Товариства складає 5223 тис. грн. (ЕККА, комп'ютерної техніки та офісного обладнання), амортизація складає 2255 тис. грн., залишкова вартість складає 2968 тис. грн..

Дослідивши первинну документацію, на основі якої була сформована інформація про нематеріальні активи та основні засоби дійшли до висновку, що основні засоби складаються з інженерно-технічних укріплень, комп'ютерів, принтерів, офісного обладнання, зі спеціалізованого програмного забезпечення для здійснення валюто-обмінних операцій.

Охоронна сигналізація та система відеоспостереження в приміщеннях Товариства здійснюється на підставі укладених договорів з постачальниками по наданню відповідних послуг.

Отримані відомості вказують на наявність у фінансовій установі матеріально-технічної бази, що потенційно свідчить про виконання нею ліцензійних вимог НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ в частині технічного облаштування приміщень, в яких здійснюються валюто-обмінні операції.

Оренда.

У звітному періоді Товариство орендувало офісне приміщення, приміщення для операційних кас та обладнання для організації роботи операційних кас. Оренда є операційною, з правом подальшого перегляду строку оренди. Орендоване приміщення знаходиться за адресою: 02121, Україна, місто Київ, вулиця Декабристів, будинок 5.

Протягом 2017 року Товариство не мало нерухомості у власності та не мало основних засобів у фінансовій оренді.

Оборотні активи.

Інформація щодо оборотних активів, яка наведена у фінансових звітах, розкрита у всіх суттєвих аспектах, у цілому відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).

Станом на 31.12.2017 року дебіторська заборгованість Товариства за продукцію, товари, роботи, послуги складає 30 тис. грн.; дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами складає 185 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2017 року складає 1129 тис. грн. значну частину вказаної суми (1107 тис. грн) складають кошти вилучені працівниками СБУ – 27.12.2017 року. За рішенням суду від 23.01.2018 року ці кошти були повернуті Товариству в повному обсязі.

Зазначена дебіторська заборгованість є поточною дебіторською заборгованістю, та не має ознак зменшення корисності, внаслідок чого повністю відповідає критеріям визнання активів, які передбачені Концептуальною основою складання та подання фінансових звітів за МСФЗ.

Грошові кошти.

Безготівкові розрахунки здійснюються Товариством з дотриманням вимог діючого законодавства, а саме: - «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті» затвердженого постановою Правління Національного банку України від 21.01.2004 р. №22 із змінами та доповненнями; «Інструкції про

порядок організації та здійснення валютно-обмінних операцій на території України, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 12 грудня 2002 року № 502»;

Станом на 31.12.2017 року залишок грошових коштів та їх еквівалентів Товариства складає 64471 тис.грн. у тому числі: готівка – 64409 тис.грн.; на поточному рахунку 62 тис. грн., що підтверджується виписками банку.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Вплив змін валютних курсів

Функціональною валютою Товариства та валютою подання звітності є гривня.

При первісному визнанні операції в іноземній валюті перераховуються у функціональну із застосуванням поточного обмінного курсу НБУ.

Залишки грошових коштів і зобов'язань на кінець року, виражені в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за курсом НБУ на кінець звітного періоду.

Інформація щодо поточних активів, яка наведена безпосередньо у фінансових звітах розкрита в усіх суттєвих моментах повно, достовірно і відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності.

Вплив інфляції на монетарні статті.

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

Розкриття інформації щодо зобов'язань і забезпечень.

Облік і визнання забезпечень Товариства відображається в фінансовій звітності згідно МСБО37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» .

Поточні зобов'язання і забезпечення.

Станом на 31.12.2017 р має заборгованість за договорами фінансового кредиту на суму 5760 тис. грн., це договори фінансового кредиту з ТОВ" Фінансова компанія"Артем", код за ЄДРПОУ-40428605 (всього 16 договорів) на суму 5670 тис грн., із встановленою платою за користування кредитом у розмірі 16% річних, граничний термін повернення фінансових кредитів 17.12.2018 року.

Поточна кредиторська заборгованість за:

- товари, роботи, послуги становить 6682 тис. грн.;
- за розрахунками з бюджетом – 430 тис.грн., у тому числі з податку на прибуток – 281 тис.грн.;
- розрахунками зі страхування – 174 тис.грн.;
- розрахунками з оплати праця – 646 тис.грн.

Поточні забезпечення сформовані у розмірі – 1622 тис. грн..і складаються з резерву відпусток Інші поточні зобов'язання складають 11924 тис. грн. та складаються з суми 11807 тис.грн - заборгованості за договорами поворотної фінансової допомоги неповернутої станом на 31.12.2017 року, у розрізі договорів: Дмитрук Денис Миколайович - 5000 тис.грн, Дмитрук Світлана Миколаївна – 1992 тис.грн., Січовий Володимир Олександрович- 4815 тис.грн(з граничним терміном погашення 10.12.2018 року), відсотків за фінансовим кредитом в сумі 113 тис.грн. та іншого 4 тис.грн.

Розкриття інформації стосовно формування статутного капіталу та розміру власного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» .

Розкриття інформації щодо обліку власного капіталу в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Формування та сплата статутного капіталу

Формування Статутного капіталу проведено з дотриманням вимог передбачених Постановою № 297 НБУ від 09.08.2002 року та Положення про порядок надання небанківським фінансовим установам, національному оператору поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних операцій (із змінами та доповненнями) від 12.29.2015 .

Станом на 31.12.2017 року Статутний капітал ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА ІНВЕСТ ГРУП» сформовано за рахунок грошових коштів, що підтверджується первинними документами в повному обсязі виключно грошовими коштами розмірі 40 000 000,00 (сорок мільйонів) грн. 00 коп., що відповідає розміру, визначеному в Статуті Товариства, який зареєстрований із урахуванням посиленних вимог,які передбачені Постановою Правління НБУ «Про додаткові вимоги до небанківських фінансових установ,

національного оператора поштового зв'язку, що отримали (або отримують) право на здійснення валютних операцій» від 29.12.2015 року № 962, набули чинності з 1 січня 2016 року.

Статутний капітал Товариства сплачено учасником – юридичною особою - ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬФА-КАПІТАЛ ГРУП» (код ЄДРПОУ 39820029), що знаходиться за адресою: 02121, місто Київ, вулиця Декабристів, 5 та має 100% частку у статутному капіталі ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА ІНВЕСТ ГРУП».

Підтвердження, щодо фактичного формування статутного капіталу Товариства грошовими коштами та відповідність статутного капіталу вимогам законодавства проведено ТОВ "Аудиторська фірма "Максимум" (Код за ЄДРПОУ - 37726300), аудиторські висновки від 16.08.2015 року та від 08.02.2017 року.

Для створення або збільшення зареєстрованого статутного фонду засновником не залучались векселі, а також кошти, одержані в кредит, позику та під заставу, бюджетні кошти та нематеріальні активи. Несплаченого або вилученого капіталу немає.

Інформація про власний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА ІНВЕСТ ГРУП»

Станом на 31.12.2017р. власний капітал Товариства має наступну структуру:

Таблиця 2 (тис. грн.)

| Пасив балансу | Код рядка | на 31.12.2016р. | на 31.12.2017р. |
|---|-------------|-----------------|-----------------|
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 40 000 | 40 000 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 393 | 1675 |
| Неоплачений капітал | 1425 | - | - |
| Вилучений капітал | 1430 | - | - |
| Усього власного капіталу | 1495 | 40 393 | 41 675 |

Резервний капітал

Розмір відрахувань до резервного фонду згідно статуту та чинного законодавства формується у розмірі не менше ніж 5 відсотків статутного капіталу товариства шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. До досягнення встановленого статутом розміру резервного капіталу розмір щорічних відрахувань не може бути меншим ніж 5 відсотків суми чистого прибутку товариства за рік.

Звертаємо увагу, що станом на 31.12.2017 року резервний капітал у Товариства відсутній..

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2017 становить 1675 тис. грн.

На підставі отриманої інформації та аналізу фінансової звітності ТОВ «ФК» АЛЬФА ІНВЕСТ ГРУП», яке має від Національного банку України генеральну ліцензію на здійснення валютних операцій від 20.11.2015 №172, підтверджуємо:

- товариство дотримується нормативних вимог, передбачених Постановою № 297 НБУ від 09.08.2002 року "Про затвердження Положення про порядок надання небанківським фінансовим установам, національному оператору поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних операцій» із змінами та доповненнями від 12.29.2015 року;
- небанківська фінансова установа ТОВ «ФК» АЛЬФА ІНВЕСТ ГРУП» має зареєстрований статутний капітал у розмірі 40 000 000 гривень. Несплачена частка відсутня.
- статутний капітал ТОВ «ФК «АЛЬФА ІНВЕСТ ГРУП» сформовано виключно грошовими коштами, що підтверджується первинними документами, в повному обсязі.;
- ТОВ «ФК «АЛЬФА ІНВЕСТ ГРУП» у звітному періоді має прибуток у розмірі 1281 тис.грн. Товариство не має ЗБИТКІВ;
- Інформація про структуру власності ТОВ «ФК «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»:

ТОВ «ФК «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» (код ЄДРПОУ 39013808) - 100,00% учасником товариства є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬФА-КАПІТАЛ ГРУП" (код ЄДРПОУ 39820029), адреса: 02121, м. Київ, ВУЛИЦЯ ДЕКАБРИСТІВ, будинок 5.

- ТОВ "АЛЬФА-КАПІТАЛ ГРУП" (код ЄДРПОУ 39820029) – учасниками товариства є:
 - на 69,97% громадянин України – Дмитрук Денис Миколайович, паспорт СН 168405, виданий Подільським РУГУ МВС України в м. Києві, від 08 червня 1996р. – ідентифікаційний номер - 2850419892, адреса: м. Київ, вул. Вишняківська, буд. 11, кв. 86. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 27989730.20 грн.
 - на 30,03% громадянин України - Січковий Володимир Олександрович, паспорт НС 945212, виданий Чигиринським РВ УМВС України в Черкаській обл., від 25 січня 2001р. – ідентифікаційний номер - 3090318513, адреса: м. Київ, вул. Космічна, буд. 8. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12110169.80 грн.
 - ВЛАСНИК ІСТОТНОЇ УЧАСТІ-ТОВ "АЛЬФА-КАПІТАЛ ГРУП", УКРАЇНА, М. КИЇВ, ВУЛ. ДЕКАБРИСТІВ, БУД., 5.
 - КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - ДМИТРУК ДЕНИС МИКОЛАЙОВИЧ, УКРАЇНА, М.КИЇВ ДАРНИЦЬКИЙ РАЙОН ВУЛИЦЯ ВИШНЯКІВСЬКА БУДИНОК 11 КВАРТИРА 86,
 - КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - СІЧОВИЙ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ, УКРАЇНА, М.КИЇВ ДНІПРОВСЬКИЙ РАЙОН ВУЛИЦЯ КОСМІЧНА БУДИНОК 8,
- Структура власності ТОВ «ФК «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» (код ЄДРПОУ 39013808) є прозорою.

Січковий В.О. та Дмитрук Д.М. протягом останніх п'яти років не був керівником, фінансовим директором або головним бухгалтером фінансової установи, визнаної банкрутом, підданої процедурі примусової ліквідації або до якого було застосовано захід впливу відповідним органом, який здійснює регулювання ринків фінансових послуг, у вигляді відсторонення керівництва від управління фінансовою установою та призначення тимчасової адміністрації.

Січковий В.О. та Дмитрук Д.М. - не мають непогашеної судимості за умисні злочини, злочини у сфері господарської та службової діяльності, а також не були позбавлені права обіймати певні посади та займатися певною діяльністю.

Січковий В.О. та Дмитрук Д.М. - мають бездоганну ділову репутацію.

Розкриття інформації про доходи та витрати.

Нами було перевірено достовірність даних про правильність класифікацій та оцінки доходу, правильність визначення балансового прибутку відповідно до чинного законодавства. На думку аудитора, в усіх суттєвих аспектах бухгалтерський облік доходів від звичайної діяльності Товариства ведеться у відповідності до норм МСБО 18 «Дохід».

Товариство дотримується вимог МСБО 18 „Дохід”, а саме: дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена.

У 2017 році загальний дохід склав 191 722 тис. грн., який сформован по статті «Інші операційні доходи», що є доходом діяльності Товариства

Витрати признаються в звіті про фінансові результати, якщо виникає зменшення в майбутніх економічних вигодах, пов'язаних із зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути надійно виміряні.

Витрати признаються в звіті про фінансові результати на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами і відносяться до конкретних статей доходів.

Витрати операційної діяльності Товариства в 2017 році складають 190 072 у тому числі:

- адміністративні витрати на суму 3 605 тис. грн.;

витрат на збут – 50 223 тис.грн.;

інші операційні витрати - 136 244 тис. грн..

Фінансові витрати зафіксовані у сумі – 137 тис.грн.

Чистим фінансовим результатом від звичайної діяльності у звітному періоді є отриманий прибуток у сумі 1282 тис. грн..

Фінансовий результат від звичайної діяльності відповідно до даних бухгалтерського обліку достовірно відображений у формі звітності "Звіт про сукупний дохід" за 2017 рік.

Звіт про рух грошових коштів.

Звіт про рух грошових коштів Товариства складено згідно вимог МСФО 7 «Звіти про рух грошових коштів».

Інформація про грошові потоки Товариства надає користувачам фінансових звітів змогу оцінити спроможність генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також оцінити потреби суб'єкта господарювання у використанні цих грошових потоків.

Звіт про рух грошових коштів складається за прямим методом, який розкриває інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових витрат грошових коштів.

Залишок грошових коштів станом на 31.12.2017 року на рахунку у банку складає 62 тис. грн. Товариство має залишок грошових коштів (готівка) складає 64 409 тис. грн.

Звіт про власний капітал.

Протягом 2017 року відбулись наступні зміни у власному капіталі, що призвели до змін власного капіталу:

- зміна зареєстрованого статутного капіталу протягом 2017 року не відбувалась, і станом на 31.12.2017 року його сума складає 40 000 тис. грн.;

- нерозподілений прибуток станом на 31.12.2017 року складає 1 675 тис. грн.;

- чистий прибуток за 2017 рік складає 1 282 тис. грн.

Операції з власником не відбувались протягом 2017 року.

Власний капітал на кінець звітного періоду складає 41 675 тис. грн.

Облік змін у власному капіталі відповідає вимогам МСФЗ, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

На підставі даних фінансових звітів аудиторі здійснили розрахунок показників фінансового стану та чистих активів Товариства
Показники фінансового стану Товариства

Таблиця 3

| | 1. Показники ліквідності | нормативне значення | 31.12. 2017 р. | 31.12.2016р. |
|--|--|---------------------|----------------|--------------|
| коефіцієнт поточної ліквідності (КЛ1) | <u>підсумок розділу II активу - рядок 1100+1110/</u> підсумок розділу III пасиву | не менш 0,5 | 2,4 | 50,9 |
| коефіцієнт миттєвої ліквідності (КЛ2) | <u>рядок 1120+1125+1160+ рядок 1165</u> підсумок розділу III пасиву | не менш 0,2 | 2,4 | 46,5 |
| 2. Показники фінансової стійкості | | | | |
| коефіцієнт фінансової незалежності (КФН) | <u>підсумок розділу I пасиву /</u> валюта балансу (рядок 1900) | не менш 0,1 | 0,6 | 1,0 |
| коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів (власного капіталу) (КЗВ) | <u>Валюта балансу (рядок 1900)/</u> підсумок розділу I пасиву | не більш 1,0 | 1,6 | 1,0 |

На підставі значень розрахованих вище коефіцієнтів можливо в цілому охарактеризувати загальний фінансовий стан Товариства на 31.12.2017р., як стабільний. Значення показників на звітну дату балансу дозволяє свідчити про достатній рівень як абсолютної, так і загальної ліквідності, достатній рівень покриття зобов'язань власним капіталом та фінансової стійкості (автономії). Динаміка наведених показників фінансового стану свідчить про наявність потенційних можливостей продовжувати Товариством свою фінансово-господарську діяльність у найближчому майбутньому. Товариство має можливість розрахуватись по вимогах кредиторів та по своїх поточних зобов'язаннях без загрози порушень структури капіталу. Фінансовий стан компанії є достатнім для здійснення операцій з переказу коштів в національній валюті без відкриття рахунків згідно бізнес плану.

Чисті активи Товариства

Вартість чистих активів (нетто-активів) Товариства визначена з урахуванням «Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств», затверджених Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. № 485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Згідно наданої інформації розрахунок представлений в таблиці № 4.

Розрахунок вартості чистих активів станом на 31.12.2017 року

Таблиця №4

| Найменування показника | За звітний період (тис. грн.) | За попередній період (тис. грн.) |
|---|----------------------------------|-------------------------------------|
| Активи (строка 1300 Балансу), усього | 68913 | 41196 |
| Зобов'язання (строки 1595, 1695, 1700, 1800), усього | 27238 | 803 |
| Розрахункова вартість чистих активів : загальна сума активів /рядок балансу 1300/ - загальна сума зобов'язань /сума рядків балансу 1595,1695, 1700, 1800) | 41 675 | 40 393 |
| Статутний капітал | 40 000 | 40 000 |
| Величина перевищення чистих активів (нетто-активів) над розміром статутного капіталу | 1675 | 393 |

На кінець звітної періоду вартість нетто-активів (чистих активів) Товариства складає 41 675 тис. грн. та на 1 675 тис. грн. перевищує розмір сплаченого статутного капіталу Товариства, що відповідає вимогам статті 144 п.4 Цивільного кодексу України та п.1 р. XI «Положення про Державний реєстр фінансових установ», затвердженого Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 28.11.2013 р. № 4368.

2.3. Інша інформація

Розкриття інформації про зв'язані сторони.

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» Товариство розкриває у фінансовій звітності за 2017 рік інформацію, необхідну для привертання уваги щодо можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток Товариства, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості, в тому числі зобов'язаннями між такими сторонами.

Протягом звітної періоду Товариство не брало на себе істотних зобов'язань по пенсійним виплатам, оплаті вихідної допомоги або інших довгострокових зобов'язань перед ключовим управлінським персоналом, крім сплати внесків до державного пенсійного фонду у складі соціальних внесків із заробітної плати.

Згідно з МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» операції зі зв'язаними сторонами протягом періодів, що охоплюються фінансовою звітністю, Товариство розкрило в складі інформації про характер відносин зі зв'язаними сторонами, а також інформацію про такі здійснені операції в Примітці «Інформація про операції з пов'язаними сторонами».

До зв'язаних сторін належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи управлінського персоналу Товариства;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;

Станом на 31.12.2017 року зв'язаними особами Товариства є:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬФА-КАПІТАЛ ГРУП» (код ЄДРПОУ 39820029), частка у статутному капіталі становить 100% від загального розміру статутного капіталу Товариства та складає 40 000 ТИС. грн.;
- Директор Товариства – Павліченко Т.О. .

Виплачена сума заробітної плати директору Товариства за 2017 рік становить 112 тис. грн.

Протягом звітної періоду управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації, бонуси та інші додаткові виплати не здійснювались.

Згідно з МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» операції зі зв'язаними сторонами протягом періодів, що охоплюються фінансовою звітністю, Товариство розкрило в складі інформації про

характер відносин зі зв'язаними сторонами, а також інформацію про такі здійснені операції в Примітці «Інформація про операції з пов'язаними сторонами». Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало операції з учасниками Товариства, іншими зв'язаними сторонами, що виходять за межі господарської діяльності.

Розкриття інформації щодо можливості ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців

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.

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Використовуючи звичайні процедури та згідно аналізу фінансового стану Товариства ми не знайшли доказів про порушення принципів функціонування Товариства. Але не вносячи додаткових застережень до цього висновку, звертаємо увагу на те, що в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Розкриття інформації щодо відповідності (невідповідності) прийнятої керівництвом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» облікової політики вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та міжнародним стандартам фінансової звітності

Основні принципи організації бухгалтерського обліку Товариства (Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку з урахуванням вимог чинного законодавства України) визначено Наказом №1-ОП від 18.02.2016 року «Про облікову політику» та розкрито в Примітках до фінансової звітності.

Протягом звітного 2017 року Товариство дотримувалась принципу незмінності облікової політики крім змін, які відбулись в частині змін чинного законодавства України.

Керівництво використовує оцінки і припущення, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності. Фінансову звітність підготовлено управлінським персоналом відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Розкриття інформації щодо управління ризиками ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства 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 напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо.

Управління ризиками Товариства являє собою процес передбачення і нейтралізації їх негативних фінансових наслідків, що включає їх ідентифікацію, оцінку, упередження та уникнення.

Відповідно до вимог чинного законодавства Товариством запроваджено систему управління ризиками та затверджено Положення про Систему управління ризиками діяльності з надання фінансових послуг (Наказ № 1-УР від 31.03.2016р.)

Розкриття інформації щодо адекватності організації та проведення ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» внутрішнього аудиту (контролю)

Згідно статуту Товариства, служба внутрішнього аудиту (контролю) - це визначена окрема посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства.

Загальними зборами згідно протоколу від 31.03.2016 року №1-ВА створено службу внутрішнього аудиту, та затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту та Положення про систему внутрішнього аудиту і призначено внутрішнього аудитора. Реалізація функцій внутрішнього аудитора Товариства протягом 2017 року пов'язана з забезпеченням в установленому порядку реалізації політики у сфері фінансового контролю за використанням коштів та матеріальних цінностей, їх збереження, ведення і достовірності бухгалтерського обліку та фінансової звітності; розробка пропозицій відносно усунення встановлених недоліків, порушень, попередження їх в подальшому.

При проведенні аудиту фінансової звітності за 2017 рік були розглянуті політики та процедури у системах бухгалтерського обліку, внутрішнього контролю які стосуються тверджень у фінансових звітах.

За результатами перевірки аудитор дійшов висновку, що система внутрішнього контролю щодо організації ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності, а також моніторинг системи внутрішнього контролю в цілому відповідають розміру і структурі фінансової компанії.

Протягом 2017 року факти порушення внутрішніх правил учасниками Товариства та виконавчого органу фінансової установи, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг, відсутні. Скарги протягом 2017 р. стосовно надання фінансових послуг Товариством не надходили. У 2017 р. позови до Товариства стосовно наданих фінансових послуг відсутні.

Результати функціонування служби внутрішнього аудиту (контролю) викладені у звіті внутрішнього аудитора за 2017 рік. За підсумками року та необхідністю підтвердження річної фінансової звітності проводиться зовнішній аудит.

Розділ 3. Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту.

Основні відомості про аудиторську фірму:

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: | Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-Стандарт» |
| Код за ЄДРПОУ: | 32852960 |
| Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України: | № 3345, рішення Аудиторської палати України № 9 від 26.02.2004. Відповідно до рішення Аудиторської палати України № 286/3 від 19 грудня 2013 року термін чинності Свідоцтва продовжено до 19 грудня 2018 року. |
| Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР: | 196, серія та номер Свідоцтва: П 000196, строк дії Свідоцтва продовжено з 24 лютого 2014 року до 19 грудня 2018 року. |
| Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих Аудиторською палатою України: | аудитор Титаренко В.М. (сертифікат аудитора № 006083, серія «А», виданий Аудиторською палатою України 13 квітня 2006 року, дійсний до 13.04.2021 року); аудитор Гасва Інна Володимирівна здійснює діяльність на підставі сертифіката аудитора Серія А №007271 виданого Аудиторською палатою України 30 липня 2015 року, дійсний до 30.07.2020 року. |
| Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування: | 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера «А» |

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

| | |
|---|---------------------------|
| - дата та номер договору на проведення аудиту | 16.02.2018 р. № 2-1-14/02 |
| - дата початку | 16.02.2018 р. |
| - дата закінчення проведення аудиту | 22.02.2018 р. |

Партнер з аудиту

Гасва І.В.

Директор

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-СТАНДАРТ»

Титаренко В.М..

Адреса аудитора: Україна, 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, буд. 2-6/32. Літ. «А»

Дата складання аудиторського висновку: 23 лютого 2018 року

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

| | | | | | |
|---|--|---------------------------|------------|----|----|
| Підприємство | Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП" | Дата (рік, місяць, число) | Коди | | |
| | | | 2018 | 01 | 01 |
| | | за ЄДРПОУ | 39013808 | | |
| Територія | Дарницький район міста Києва | за КОАТУУ | 8036300000 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання | товариство з обмеженою відповідальністю | за КОПФГ | 240 | | |
| Вид економічної діяльності | Інші види кредитування | за КВЕД | 64.92 | | |
| Середня кількість працівників | 468 | | | | |
| Адреса, телефон | 02121, м.Київ, вулиця Декабристів, будинок 5, офіс 249., телефон 0445877384 | | | | |
| Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака | | | | | |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку | | | | | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | v | | | | |

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2017 року**

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 198 | 130 |
| первісна вартість | 1001 | 258 | 283 |
| накопичена амортизація | 1002 | (60) | (153) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | - | - |
| Основні засоби | 1010 | 131 | 2968 |
| первісна вартість | 1011 | 149 | 5223 |
| знос | 1012 | (18) | (2 255) |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| 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 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 329 | 3098 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | - | - |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | - | 30 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 42 | 185 |
| з бюджетом | 1135 | 3 | - |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 3514 | 1129 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 37308 | 64471 |
| Готівка | 1166 | 37298 | 64409 |
| Рахунки в банках | 1167 | 10 | 62 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | - | - |
| Усього за розділом II | 1195 | 40 867 | 65 815 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 41 196 | 68 913 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 40 000 | 40 000 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 393 | 1 675 |
| Неоплачений капітал | 1425 | - | - |
| Вилучений капітал | 1430 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 40 393 | 41 675 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | - | - |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | 5760 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 99 | 6682 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 111 | 430 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 86 | 281 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | - | 174 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | - | 646 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 323 | 1622 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 270 | 11924 |
| Усього за розділом III | 1695 | 803 | 27238 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | | | |
| | 1700 | - | - |
| Баланс | 1900 | 41 196 | 68913 |

Директор

Спеціаліст з бухгалтерського обліку ТОВ "АК Аудит ЮЕІ"

Павліченко Т.О.

Соколов О.В.



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

| | | | |
|--|----------|----|----|
| Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ | Коди | | |
| | 2018 | 01 | 01 |
| | 39013808 | | |

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ" АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | | - |
| Валовий : | | | |
| прибуток | 2090 | | - |
| збиток | 2095 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 191772 | 13670 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (3 605) | (665) |
| Витрати на збут | 2150 | (50 223) | (9 332) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (136 244) | (3 194) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 1700 | 479 |
| збиток | 2195 | | - |
| Доход від участі в капіталі | 2200 | | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | | - |
| Інші доходи | 2240 | | - |
| Фінансові витрати | 2250 | (137) | - |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | | - |
| Інші витрати | 2270 | | - |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 1563 | 479 |
| збиток | 2295 | | - |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (281) | (86) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 1282 | 393 |
| збиток | 2355 | - | - |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Найменування показника | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | - | - |
| Інший сукупний дохід | 2445 | - | - |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | - | - |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | - | - |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 1282 | 393 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Найменування показника | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 1586 | - |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 20757 | 4866 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 3988 | 985 |
| Амортизація | 2515 | 2375 | 219 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 161232 | 12203 |
| Разом | 2550 | 189938 | 18273 |

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 | - | - |

Директор

Спеціаліст з бухгалтерського обліку ТОВ "Альфа Інвест Груп"



Павліченко Т.О.

Соколов О.В.

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

Дата (рік, місяць, число) 2018 | 01 | 01
за ЄДРПОУ 39013808

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП"
(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 рік**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття 1 | Код рядка 2 | За звітний період 3 | За аналогічний період попереднього року 4 |
|---|-------------------|------------------------|---|
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | - | - |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | - |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | 31 | 6 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 110 | 75 |
| Інші надходження | 3095 | 54 323 | 13126 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (6 682) | (500) |
| Праці | 3105 | (14 951) | (3 251) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (3 969) | (794) |
| Зобов'язань із податків і зборів | 3115 | (3 739) | (3 221) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (86) | - |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (3 653) | (3 221) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (13 778) | (8 093) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | - | - |
| Інші витрачання | 3190 | (1 685) | (67) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 9 660 | (2 719) |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | 141 | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | - | - |
| необоротних активів | 3260 | (1 610) | (371) |
| Виплати за деривативами | 3270 | - | - |
| Інші платежі | 3290 | - | - |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | (1 469) | (371) |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | - | 32800 |
| Отримання позик | 3305 | 5 760 | - |
| Інші надходження | 3340 | 45 963 | 45920 |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | - | - |
| Погашення позик | 3350 | - | - |
| Сплату дивідендів | 3355 | - | - |
| Інші платежі | 3390 | (34 427) | (38 566) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 17 296 | 40154 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 25 487 | 37064 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 37 308 | 1 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 1 676 | 243 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 64 471 | 37308 |

Директор

Спеціаліст з бухгалтерського обліку ТОВ "АК "Аудит ЮЕІ"

Павліченко Т.О.

Соколов О.В.



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

| | | | |
|--|----------|----|----|
| Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ | Коди | | |
| | 2018 | 01 | 01 |
| | 39013808 | | |

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП"
(найменування)

Звіт про власний капітал за 2017 рік

Форма №4

Код за ДКУД **1801005**

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 40 000 | - | - | - | 393 | - | - | 40 393 |
| Коригування : | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 40 000 | - | - | - | 393 | - | - | 40 393 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 1282 | - | - | 1282 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Розподіл прибутку : | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін в капіталі | 4295 | - | - | - | - | 1282 | - | - | 1282 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 40 000 | - | - | - | 1675 | - | - | 41675 |

Директор

Павліченко Т.О.

Спеціаліст з бухгалтерського обліку ТОВ "АК" Аудит ЮЕИ

Соколов О.В.



Примітки

до річного фінансового звіту за 2017 рік, станом на 31.12.2017 року, товариства
зобмеженою відповідальністю "Фінансова компанія" Альфа-Інвест Груп", код за ЄДРПОУ
39013808

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня, тис.грн.

| Назва статті Звіту | Пункт приміток | 2017 року | 2016 року |
|--|----------------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активи. | | | |
| <i>Непоточні активи</i> | | | |
| Нематеріальні активи | 6.1.1 | 130 | 198 |
| Основні засоби | 6.1.2 | 2968 | 131 |
| <i>Поточні активи</i> | | | |
| Торговельна та інша дебіторська заборгованість | 6.1.3 | 1344 | 3559 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 6.1.4 | 64471 | 37308 |
| <i>Непоточні активи утримувані для продажу та групи вибуття</i> | | | |
| Усього Активи | | 68913 | 41196 |
| Власний капітал та зобов'язання | | | |
| <i>Власний капітал</i> | | | |
| Статутний капітал | 6.1.5 | 40000 | 40000 |
| Нерозподілені прибутки | 6.1.5 | 1675 | 393 |
| Усього Капітал | | 41675 | 40393 |
| <i>Непоточні зобов'язання</i> | | | |
| <i>Поточні зобов'язання і забезпечення</i> | | | |
| Короткострокові позики | 6.1.6 | 5760 | |
| Торговельна та інша кредиторська заборгованість | 6.1.7 | 7932 | 210 |
| Короткострокові забезпечення | 6.1.8 | 1622 | 323 |
| Інші поточні зобов'язання | 6.1.9 | 11924 | 270 |
| <i>Зобов'язання, пов'язані з непоточними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття</i> | | | |
| Усього Зобов'язань | | 27238 | 803 |
| Разом власний Капітал та Зобов'язання | | 68913 | 41196 |

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за рік що закінчився 31 грудня, тис.грн.

| Назва статті Звіту | Пункт приміток | 2016 року | 2017 року |
|--|----------------|-------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Інші операційні доходи | 6.2.1 | 191772 | 13670 |
| Адміністративні витрати | 6.2.2 | (3605) | (665) |
| Витрати на збут | 6.2.3 | (50223) | (9332) |
| Інші операційні витрати | 6.2.4 | (136244) | (3194) |
| Прибуток від операційної діяльності | | 1700 | 479 |
| Фінансові витрати | | (137) | |
| Фінансовий результат до оподаткування | | 1563 | 479 |
| Витрати з податку на прибуток | | (281) | (86) |
| Чистий прибуток | | 1282 | 393 |

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня. тис.грн.

| Назва статті Звіту | Пункт приміток | 2017 року | 2016 року |
|---|----------------|-----------|-----------|
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Находження від отримання субсидій, дотацій | 6.4.1 | 31 | 6 |
| Находження від повернення авансів | 6.4.2 | 110 | 75 |
| Інші надходження | 6.4.3 | 54323 | 13126 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 6.4.4 | (6682) | (500) |
| Праці | 6.4.5 | (14951) | (3251) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 6.4.6 | (3969) | (794) |
| Зобов'язань із податків і зборів | 6.4.7 | (3739) | (3221) |
| Витрачання на оплату авансів | 6.4.8 | (13778) | (8093) |
| Інші витрачання | 6.4.9 | (1685) | (67) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | | 9660 | (2719) |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Находження від реалізації необоротних активів | 6.5.1 | 141 | |
| Витрачання на придбання необоротних активів | 6.5.2 | (1610) | (371) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 6.5.3 | (1469) | (371) |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Находження від власного капіталу | | | 32800 |
| Находження від отримання позик | 6.6.1 | 5760 | |
| Інші надходження | 6.6.2 | 45248 | 45920 |
| Інші платежі | 6.6.3 | (33710) | (38566) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 6.6.4 | 17298 | 40154 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 6.6.5 | 25487 | 37064 |
| Залишок коштів на початок року | 6.6.6 | 37308 | 1 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишки коштів | 6.6.7 | 1676 | 243 |
| Залишок коштів на кінець року | 6.6.8 | 64471 | 37308 |

Звіт про власний капітал за 2017 рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

| Назва статті Звіту | Зареєстрований капітал | Неоплачений капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий) збиток | Усього власний капітал |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------|---|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Залишок на початок року | 40000 | | 393 | 40393 |
| Скоригований залишок початок року | 40000 | | 393 | 40393 |
| Чистий прибуток за звітний період | | | 1282 | 1282 |
| Разом змін в капіталі | | | 1282 | 1282 |
| Залишок на кінець року | 40000 | | 1675 | 41675 |

Підписано та затверджено до випуску 31.01.2018 року, від імені ТОВ "ФК "Альфа-Інвест Груп"

Директор

Спеціаліст з бухгалтерського обліку ТОВ "АК "Аудит ЮЕИ"

Павліченко Т.О.

Соколов О.В.



Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Альфа-інвест груп»» (надалі – «Товариство») зареєстровано відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного територіального управління юстиції у місті Києві 9 грудня 2013 року, номер запису про включення відомостей про юридичну особу до Єдиного державного реєстру 10701020000052256.

Протягом 2015 року відбувалися зміни назви Товариства, а саме 27 травня 2015 року проведено державну реєстрацію змін до Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія Гранд» на підставі Протоколу № 8 Загальних Зборів Учасників від 20 травня 2015 року, та затверджено нову назву - Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Альфа-інвест груп», а скорочено ТОВ «ФК «Альфа-інвест груп»».

Ідентифікаційний код Товариства за ЄДРПОУ – 39013808.

Місцезнаходження: Україна, 02121, м. Київ, вулиця Декабристів, будинок 5, офіс 249.

Види діяльності за КВЕД:

64.91 Фінансовий лізинг;

64.92 Інші види кредитування (основний);

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

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

Предметом діяльності Товариства є виключно діяльність з обміну валют, на підставі Генеральної ліцензії Національного Банку України № 172 від 20.11.2015 року

Товариство має ліцензію на проведення господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку фінансових послуг цінних паперів).

Станом на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року 100% учасником Товариства було - товариство з обмеженою відповідальністю «Альфа-капітал груп», код за ЄДРПОУ – 39820029.

Станом на 31.12.2017 року виконані в повному обсязі умови по формуванню статутного капіталу. Статутний капітал становить 40 000 000,00 (сорок мільйонів) гривень.

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 достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2017 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Згідно ст.12 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" Товариство складає звітність за МСФЗ.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2017 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

Наступні стандарти не були впроваджені, тому що вони будуть застосовуватися вперше в наступних періодах. Вони призведуть до послідовних змін в обліковій політиці та інших розкриттях до фінансової звітності. Компанія не очікує, що вплив таких змін на фінансову звітність буде суттєвим.

Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку внесено зміни в такі стандарти як:

МСФЗ 15 «Виручка за договорами з покупцями» - набуває чинності 01.01.2018р.;

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - набуває чинності 01.01.2018р.;

МСФЗ 16 «Оренда» - набуває чинності 01.01.2019р.

Що стосується МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами»

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 і передбачає нову модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з клієнтами. Згідно МСФЗ (IFRS) 15

виручка визнається за сумою, яка відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг клієнту. Принципи МСФЗ (IFRS) 15 передбачають більш структурований підхід до оцінки і визнання виручки. Новий стандарт по виручці застосовується щодо всіх організацій і замінить всі діючі вимоги до визнання виручки згідно з МСФЗ. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються з або після 1 січня 2018 року, ретроспективно в повному обсязі або з використанням модифікованого ретроспективного підходу, при цьому допускається дострокове застосування. В даний час Товариство оцінює вплив МСФЗ (IFRS) 15 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату вступу в силу.

Що стосується МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

МСФЗ 9 в поточній редакції, що відображає результати першого етапу проекту Ради з МСФЗ по заміні МСФЗ 39, застосовується щодо класифікації та оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань, як вони визначені в МСФЗ 39.

Стандарт вводить нові вимоги щодо класифікації та оцінки, знецінення та обліку хеджування. Стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Застосування МСФЗ (IFRS) 9 зробить вплив на класифікацію та оцінку фінансових активів Товариства, але не зробить вплив на класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань. Набувають чинності для річних періодів, які починаються з або після 1 січня 2018 року, дозволяється дострокове застосування. В даний час Товариство оцінює вплив МСФЗ (IFRS) 9 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату вступу в силу.

Що стосується МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»

МСФЗ 16 скасовує поточну подвійну модель обліку оренди орендарями, відповідно до якої договори фінансової оренди відображаються в звіті про фінансовий стан, а договори операційної оренди не відображаються. Замість неї вводиться єдина модель відображення всіх договорів оренди в звіті про фінансовий стан в порядку, схожому з поточним порядком обліку договорів фінансової оренди. МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСФЗ (IAS) 17 для фінансової оренди.

Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів – що до оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (тобто оренди зі строком не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів (тобто зобов'язання по оренді), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (тобто актив у формі права користування). Орендарі будуть зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання з оренди при настанні певної події (наприклад, зміні термінів оренди, зміні майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язання з оренди в якості коригування активу в формі права користування.

МСФЗ (IFRS) 16 вимагає від орендодавців і орендарів розкриття більшого обсягу інформації в порівнянні з МСФЗ (IAS) 17. МСФЗ (IFRS) 16 набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати, але не раніше дати застосування організацією МСФЗ (IFRS) 15. Орендар має право застосувати даний стандарт з використанням ретроспективного підходу або модифікованого ретроспективного підходу. Перехідні положення стандарту передбачають певні звільнення.

В даний час Товариство оцінює вплив МСФЗ (IFRS) 16 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату вступу в силу.

За рішенням керівництва Компанії МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 15 «Виручка по договорах з покупцями», МСФЗ 16 «Оренда» до дати набуття чинності не застосовуються. На даний час керівництво Компанії оцінює вплив даних стандартів на свою 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 Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівництвом Товариства 31.01.2018 року. Ні учасники, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6 Звітний період фінансової звітності.

Звітним періодом, за який сформована фінансова звітність Товариства, є період з 01.01.2017 року по 31.12.2017 року.

3. Суттєві положення облікової політики.

3.1 Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та використанням методів оцінки МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі, визначені визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

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 скласти таку фінансову звітність, яка міститиме 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 розроблена та затверджена керівництвом відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

Протягом звітного періоду Товариство дотримувалось наступних принципів діяльності, обліку та складання фінансової звітності: автономність, безперервність, періодичність, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, обачності та єдиного грошового вимірника.

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.

Товариство не застосовувало зміни в облікових політиках в 2017 році порівняно із обліковими політиками, які Товариство використовувало для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2016 року.

3.2.3 Склад фінансової звітності:

баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017 року
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік,
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік,
Звіт про власний капітал за 2017 рік,
Примітки до річної фінансової звітності за 2017 рік,

3.3 Облікові політики щодо фінансових інструментів.

3.3.1 Визнання та оцінка фінансових інструментів.

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.
Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:
фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

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

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2 Грошові кошти та їх 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.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами НБУ.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації), ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3 Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке

призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

3.3.4 Зобов'язання. Кредити банків.

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 12 місяців після звітного періоду; Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше 12 місяців після звітного періоду.

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

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

3.3.5 Згортання фінансових активів та зобов'язань.

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

3.4 Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів.

3.4.1 Основні засоби.

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації про основні засоби та розкриття її в фінансовій звітності здійснюється у відповідності з вимогами МСБО 16 «Основні засоби».

Власні активи.

Об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

У разі якщо об'єкт основних засобів складається з декількох компонентів, що мають різний строк корисного використання, такі компоненти відображаються як окремі об'єкти основних засобів.

Орендовані активи.

Оренда (лізинг), за умовами якої до Компанії переходять практично всі ризики і вигоди, що впливають з права власності, класифікується як фінансовий лізинг. Об'єкти основних засобів, придбані в рамках фінансового лізингу, відображаються у фінансовій звітності в сумі найменшою з двох величин: справедливої вартості або приведеної до поточного моменту вартості мінімальних лізингових платежів на дату початку оренди за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

Амортизація.

Амортизація по основним засобам нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом передбачуваного строку їх корисного використання і відображається у складі прибутку або збитку. Амортизація нараховується з дати придбання об'єкта, а для об'єктів основних засобів, зведених господарським способом - з моменту завершення будівництва об'єкта і його готовності до експлуатації. За земельними ділянками амортизація не нараховується. Строки корисного використання різних об'єктів основних засобів представлені таким чином:

| | |
|---|----------|
| будівлі | 50 років |
| офісні меблі, приладдя і обладнання | 5 років |
| транспортні засоби | 5 років |
| ЕОМ, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або дрку інформації та пов'язані з ними комп'ютерні програми | 2 роки |

3.4.2 Нематеріальні активи(НМА).

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації про нематеріальні активи і розкриття її в фінансовій звітності здійснюється у відповідності з вимогами МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Придбані НМА відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

Витрати на придбання ліцензій на спеціальне програмне забезпечення та його впровадження капіталізуються у вартості відповідного НМА. Витрати, безпосередньо пов'язані з випуском ідентифікованого унікального програмного забезпечення, контролюваного.

Підприємством, капіталізуються, створений НМА визнається тільки в тому випадку, якщо існує висока вірогідність отримання від нього економічних вигод, перевищують витрати на його розробку, протягом більш ніж одного року, і якщо витрати на його розробку піддаються достовірній оцінці.

Створений підприємством нематеріальний актив визнається тільки в тому випадку, якщо підприємство має технічні можливості, ресурси і намір завершити його розробку і використовувати кінцевий продукт. Прямі витрати включають витрати на оплату праці розробників програмного забезпечення і відповідну частку накладних витрат. Витрати, пов'язані з дослідницькою діяльністю, визнаються як витрати в тому періоді, в якому вони виникли.

Наступні витрати, пов'язані з НМА, капіталізуються тільки в тому випадку, якщо вони збільшують майбутні економічні вигоди, пов'язані з тим об'єктом, до якого ці витрати відносяться. Витрати, пов'язані з розробкою або технічним обслуговуванням програмного забезпечення, визнаються як витрати в міру їх виникнення.

Амортизація по НМА нараховується за методом рівномірного нарахування зносу, протягом строку їх корисного використання і відображається у складі прибутку або збитку.

Строки корисного використання різних об'єктів НМА представлені таким чином:

| | |
|--|--|
| Авторське право і суміжні з ним права | 3 роки |
| Інші нематеріальні активи(право на ведення діяльності, тощо) | Відповідно до правостановлюючого документу |

3.4.3 Знецінення активів.

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації щодо знеціненню активів і розкриття її з фінансовій звітності здійснюється у відповідності з вимогами МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Фінансові активи

Станом на кожну звітну дату фінансовий актив, не віднесений до категорії фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період, оцінюється на предмет наявності об'єктивних свідчень його можливого знецінення. Фінансові активи є знеціненими, якщо існують об'єктивні свідчення того, що після первісного визнання активу відбулася подія, що спричинило збиток. І що ця подія справила негативний вплив на очікувану величину майбутніх грошових потоків від даного активу, величину яких можна надійно розрахувати.

До об'єктивних свідчень знецінення фінансових активів (включаючи часткові цінні папери) можуть ставитися неплатежі або інше невиконання боржниками своїх обов'язків, реструктуризація заборгованості перед Компанією на умовах, які в іншому випадку Компанією навіть не розглядалися б, ознаки можливого банкрутства боржника або емітента, зникнення активного ринку для якого не будь цінного паперу.

Крім того, стосовно інвестиції в пайові цінні папери, об'єктивним свідченням знецінення такої інвестиції є значне або тривале зниження її справедливої вартості нижче її фактичної вартості. Ознаки, які свідчать про знеціненні дебіторської заборгованості та інвестиційних цінних паперів, класифікованих в категорію утримуваних до терміну погашення, Товариство розглядає як на рівні окремих активів, так і на рівні портфеля. Всі такі активи, величина кожного з яких, взятого окремо, є значною, оцінюються на предмет знецінення в індивідуальному порядку. У тому випадку, якщо з'ясується, що перевірені окремо значення статей дебіторської заборгованості та інвестиційних цінних паперів, класифікованих в категорію утримуваних до терміну погашення, не знецінилися, то їх потім об'єднують в портфель для перевірки на предмет знецінення, яке вже виникло, але ще не зафіксовано. Статті дебіторської заборгованості та інвестиційних цінних паперів, класифікованих в категорію утримуваних до терміну погашення, величина яких не є окремо значною, оцінюються на предмет знецінення в сукупності шляхом об'єднання в портфель тих статей дебіторської заборгованості та інвестиційних цінних паперів, класифікованих в категорію утримуваних до терміну погашення, які мають подібні характеристики ризику.

При оцінці фактів, що свідчать про знецінення, Товариство аналізує історичні дані щодо ступеня ймовірності дефолту, строків відшкодування та сум понесених збитків, скориговані з урахуванням суджень керівництва щодо поточних економічних і кредитних умов, в результаті яких фактичні збитки, можливо, виявляться більше або менше тих, яких можна було б очікувати виходячи з історичних тенденцій. Щодо фінансового активу, який обліковується за амортизованою вартістю, сума збитку від знецінення розраховується як різниця між балансовою

вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка цього активу. Збитки визнаються у прибутку або збитку за період і відображаються на рахунку оціночного резерву, величина якого віднімається з вартості дебіторської заборгованості.

Відсотки на знецінений актив продовжують нараховуватися в результаті вивільнення дисконту. У разі настання будь-якої подальшої події, яка призводить до зменшення величини збитку від знецінення, відновлена сума, раніше віднесена на збиток від знецінення, відображається у складі прибутку або збитку за період. Збитки від знецінення інвестиційних цінних паперів, класифікованих в категорію наявних для продажу, визнаються за допомогою перенесення до складу прибутку або збитку за період тієї суми накопиченого збитку, який раніше визнавався в іншому сукупному прибутку і представлявся в резерві змін справедливої вартості в складі власного капіталу.

Цей накопичений збиток від знецінення, виключається зі складу іншого сукупного прибутку і включається до складу прибутку або збитку за період, являє собою різницю між вартістю придбання відповідного активу за вирахуванням виплат основної суми та нарахованої амортизації і його поточної справедливої вартості за вирахуванням всіх збитків від знецінення, раніше визнаних у прибутку або збитку за період. Зміни нарахованих резервів під знецінення, викликані зміною вартості з плином часу, відображаються як елемент процентних доходів.

Якщо згодом справедлива вартість знецінення боргового цінного паперу, класифікованої в категорію наявних для продажу, зростає і дане збільшення можна об'єктивно віднести до якої-небудь події, що сталася після визнання збитку від знецінення у прибутку або збитку за період, то списана на збиток сума відновлюється, при цьому відновлювана сума визнається у прибутку або збитку за період. Проте будь-яке подальше відновлення справедливої вартості часткового знецінення цінного паперу, класифікованої в категорію наявних для продажу, визнається в іншому сукупному прибутку.

Не фінансові активи.

Балансова вартість не фінансових активів Товариства, відмінних від запасів і відкладених податкових активів, аналізується на кожну звітну дату для виявлення ознак їх можливого знецінення. При наявності таких ознак розраховується сума очікуваного відшкодування величина відповідного активу. Щодо нематеріальних активів, які мають невизначений строк корисного використання або ще не готові до використання, відшкодовується величина яка розраховується щороку в один і той же час.

Сума очікуваного відшкодування, величина активу або одиниці, яка генерує грошові потоки, являє собою найбільшу з двох величин: вартості при використанні цього активу (цієї одиниці) та його (її) справедливої вартості за вирахуванням витрат на продажі. При розрахунку вартості при використанні, очікувані в майбутньому потоки грошових коштів дисконтуються до їх теперішньої вартості з використанням додаткової ставки дисконтування, що відображає поточну ринкову оцінку впливу зміни вартості грошей з плином часу і ризику, специфічні для даного активу. Для цілей проведення перевірки на предмет знецінення активів, які не можуть бути перевірені окремо, об'єднуються в найменшу групу, в рамках якої генерується приплив грошових коштів у результаті триваючого використання відповідних активів, і цей приплив здебільшого не залежить від припливу грошових коштів, що генерується іншими активами або групою активів («одиниця, яка генерує грошові потоки»).

Збиток від знецінення визнається в тому випадку, якщо балансова вартість самого активу або одиниці, яка генерує грошові потоки, до якої належить цей актив, виявляється вище його (її) величини відшкодування. Збитки від знецінення визнаються у прибутку або збитку за період.

Збитки від знецінення одиниць, що генерують потоки грошових коштів, розподіляється пропорційно на зменшення балансової вартості інших активів у складі відповідної одиниці (групи одиниць).

Відносно активів, на кожну звітну дату проводиться аналіз збитку від їх знецінення, визнаного в одному з минулих періодів, з метою виявлення ознак того, що величину цього збитку слід зменшити або що його більше не слід визнавати. Суми, списані на збитки від знецінення, відновлюються в тому випадку, якщо змінюються чинники оцінки, використані при розрахунку відповідної суми очікуваної величини відшкодування. Збиток від знецінення відновлюється тільки в межах суми, що дозволяє відновити вартість активів до їх балансової вартості, в якій вони відбивалися б, якби не був визнаний збиток від знецінення.

Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу.

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з

вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продажі визнається у звіті про фінансові результати.

3.5. Облікові політики щодо оренди.

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендатор на початок строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

3.6. Облікові політики щодо податку на прибуток.

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожен дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.7. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань.

3.7.1. 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.

Товариство створює резерв забезпечень на виплату відпусток працівникам. Величину забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати й норми резервування, обчисленої як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці, плюс відповідні внески на соціальне страхування.

3.7.2. 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 відсутність як забезпечення відпусток – під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.7.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної плати, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна плата.

3.8. Інші застосовані облікові політики, доречні для розуміння фінансової звітності.

3.8.1. Доходи та витрати.

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

в) суму доходу можна достовірно оцінити;

г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.8.2. Витрати за позиками.

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.8.3. Операції з іноземною валютою.

Первісна оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній (національній) валюті за офіційними курсами Національного банку внаслідок чого виникають доходи(витрати) від купівлі іноземної валюти, як різниця між комерційним курсом та курсом Національного банку, які відображаються у складі інших операційних доходів(витрат), відповідного періоду.

Подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційним курсом НБУ на дату оцінки, внаслідок чого виникають доходи(витрати) від продажу іноземної валюти, як різниця між комерційним курсом та курсом

Національного банку, які відображаються у складі інших операційних доходів(витрат) відповідного періоду.

На кінець звітного періоду монетарні статті підлягають перерахунку за валютним курсом закриття (курс НБУ на кінець звітного періоду) на дату складання звіту про фінансовий стан. Доходи(витрати) від операційних курсових різниць, які виникають при такому перерахунку, відображаються у складі інших операційних доходів(витрат) розгорнуто.

3.8.4. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в Звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Основні припущення, оцінки та судження.

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Области, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ.

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що 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.

Операції, що не регламентовані МСФЗ, відсутні.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства.

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках 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».

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів.

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а

також специфічних особливостей операцій; та

б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів.

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів.

На кожен звітну дату Товариство проводить аналіз фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

4.6. Використання ставок дисконтування.

В Товаристві протягом звітного періоду не обліковувалися активи або зобов'язання, які вимагають дисконтування, внаслідок чого керівництво не здійснювало професійні судження щодо розміру таких ставок станом на кінець звітного періоду.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 39 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

| Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю | Методики оцінювання | Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) | Вихідні дані |
|---|---|--|---|
| Грошові кошти та їх еквіваленти | Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості | Ринковий | Офіційні курси НБУ |
| Депозити (крім депозитів до запитання) | Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків | Дохідний (дисконтування грошових потоків) | Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами |
| Дебіторська заборгованість | Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. | Дохідний | Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки |
| Поточні зобов'язання | Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення | Витратний | Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки |

5.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

Товариство має сформулювати закриті вхідні дані, користуючись найкращою інформацією, наявною за даних обставин, яка може включати власні дані Товариства. У процесі формування закритих вхідних даних Товариство може розпочати зі своїх власних даних, але воно має скорегувати ці дані, якщо доступна у розумних межах інформація свідчить про те, що інші учасники ринку використали б інші дані або Товариство має щось особливе, чого немає у інших учасників ринку (наприклад, притаманну Товариству синергію). Товариству не потрібно докладати вичерпних зусиль, щоб отримати інформацію про припущення учасників ринку. Проте, Товариство має взяти до уваги всю інформацію про припущення учасників ринку, яку можна достатньо легко отримати. Закриті вхідні дані, сформовані у спосіб, описаний вище, вважаються припущеннями учасників ринку та відповідають меті оцінки справедливої вартості.

Товариство здійснює безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань із використанням закритих вхідних даних 3-го рівня, які протягом поточного звітного періоду не призвели до зміни розміру прибутку або збитку звітного періоду.

5.3. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

| Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю | 1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані) | | 2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані) | | 3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними) | | Усього | |
|---|---|------------|--|------------|--|------------|------------|------------|
| | 31.12.17 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Торговельна та інша дебіторська заборгованість, тис грн | - | - | - | - | 1344 | 1344 | 1344 | 1344 |
| Торговельна та інша кредиторська заборгованість, тис грн | - | - | - | - | 7932 | 7932 | 7932 | 7932 |

5.4. Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

У Товариства за звітний період відсутнє переміщення між 2-м та 3-м рівнями ієрархії справедливої вартості.

5.5. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

| Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю | Балансова вартість | | Справедлива вартість | |
|---|--------------------|------------|----------------------|------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Торговельна та інша дебіторська заборгованість, тис.грн. | 1344 | 1344 | 1344 | 1344 |
| Торговельна та інша кредиторська заборгованість, тис.грн. | 7932 | 7932 | 7932 | 7932 |

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

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

6.1 Баланс

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

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

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

6.1.1 Нематеріальні активи (НМА)

| Назва НМА | Вартість, тис.грн |
|---|-------------------|
| Собівартість на 31.12.2016 року | 258 |
| Накопичена амортизація на 31.12.2016 року | 60 |
| Програмний продукт Back-office | 200 |
| Web-інтерфейс точка продажу | 50 |
| Ліцензії на право здійснення діяльності | 8 |
| Надходження (ліцензії на право здійснення діяльності) | 25 |
| Вибуття | 0 |
| Собівартість на 31.12.2017 року | 283 |
| Накопичена амортизація на 31.12.2017 року | 153 |
| Балансова вартість станом на 31.12.2017 року | 130 |

6.1.2 Основні засоби (ОЗ)

| Назва ОЗ | Вартість, тис.грн |
|---|-------------------|
| Собівартість на 31.12.2016 року | 149 |
| Накопичена амортизація на 31.12.2016 року | 18 |
| Електронні контрольно-касових реєстратори з КСЕФ «КСТ-В1» | 107 |
| Компютерне обладнання | 41 |
| Надходження | 5254 |
| Вибуття | 180 |
| Собівартість на 31.12.2017 року | 5223 |
| Накопичена амортизація на 31.12.2017 року | 2255 |
| Балансова вартість станом на 31.12.2017 року | 2986 |

Станом на 31.12.2017 року собівартість основних засобів Товариства склала 5223 тис.грн, які складаються з: електронних контрольно-касових реєстраторів з КСЕФ «КСТ-В1»(5137 тис.грн), меблів(25 тис.грн) та компютерного обладнання (61 тис.грн)

Надійшло в 2017 році ОЗ – суму 5254 тис.грн (ЕККРКСЕФ – 5229 тис.грн., офісні меблі – 25 тис.грн), вибуло ОЗ на суму 180 тис.грн, це продаж ЕККРКСЕФ.

6.1.3 Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Торговельна та інша дебіторська заборгованість станом на 31.12.2017 р. становить 1344 тис. грн. і складається із дебіторської заборгованості за відвантажені товари, заборгованості за виданими авансами, сплаченими гарантійними платежами та заборгованість за розрахунками з іншими дебіторами.

дебіторська заборгованості за відвантажені товари - 30 тис.грн(термін до 1 місяця);

заборгованість за виданими авансами, сплаченими гарантійними платежами - 185 тис.грн (термін до 1 року);

заборгованість за розрахунками з іншими дебіторами - 1129 тис.грн.(термін до 1 місяця), значну частину вказаної суми (1107 тис.грн) складають кошти вилучені працівниками СБУ – 27.12.2017 року за рішенням суду, але повернуті Товариству в повному обсязі 23.01.2018 року.

6.1.4 Грошові кошти та їх еквіваленти.

Станом на 31.12.2017 року грошові кошти та їх еквіваленти складають 64471 тис грн., і розподілені між 277 операційними касами, коштами у основній касі та коштами на поточних рахунках:

кошти у основній касі - 6360 тис. грн.;

кошти у операційних касах - 31809 тис. грн.;

еквіваленти валютних коштів у операційних касах за курсом НБУ - 26240 тис. грн., і складають у валюті: AUD-7360, BYN-775, CAD-10830, CHF-14210, CNY-1344, CZK76400, DKK-11697, EUR-219790, GBP-29460, HUF-81000, ILS-2740, JPY-20000, MDL-400, NOK-5400, PLN-134509, RON-1650, RUB - 4715795, SEK-17800, USD - 388685.

кошти на поточних рахунках Товариства - 62 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 року до складу ТОВ "ФК"Альфа-Інвест Груп" входить: 301 касове відділення.

6.1.5 Власний капітал.

Станом на 31.12.2017 року Власний капітал Товариства складає 41675 тис. грн. та складається із Зареєстрованого капіталу в сумі 40000 тис. грн. та нерозподіленого прибутку в розмірі 1675 тис. грн., що підтверджується первинними документами.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2017 року становить 1675 тис. грн..

6.1.6 Короткострокові позики.

Станом на 31.12.2017 року Товариством обліковується заборгованість за договорами фінансового кредиту з ТОВ "Фінансова компанія"Артем", код за ЄДРПОУ-40428605 (всього 16 договорів) на суму 5670 тис грн., із встановленою платою за користування кредитом у розмірі 16% річних, граничний термін повернення фінансових кредитів 17.12.2018 року.

6.1.7 Торговельна та інша кредиторська заборгованість.

Станом на 31.12.2017 року обліковується кредиторська заборгованість в сумі – 7932 тис.грн і яка складається з:

Поточної заборгованості пов'язаної із розрахунками з постачальниками – 6682 тис.грн, а саме: оренду обладнання операційних кас -5379 тис.грн., за клінінгові послуги – 980 тис.грн., оренду нежитлових приміщень для операційних кас та витратні матеріали - 261 тис.грн., обслуговування ЕККР -39 тис.грн., охорону операційних кас-23 тис.грн.

Заборгованості за розрахунками з бюджетом і страхуванням – 604 тис.грн., в тому числі ПДФО – 138 тис.грн., ВЗ -11 тис.грн., податок на прибуток – 281 тис.грн, ЄСВ – 174 тис.грн., слід зауважити, прострочена заборгованість по цій статті відсутня.

Заборгованість по зарплаті – 646 тис.грн, зауважимо, що 100% цієї суми остаточний розрахунок заробітної платні працівників за грудень 2018 року, погашена 04.01.2018 року

6.1.8 Короткострокові забезпечення.

Станом на 31.12.2017 року рахується короткострокових забезпечень на 1622, на 31.12.2016 року 323 тис.грн, які складаються із резерву відпусток розрахованого на підставі планових показників оплати праці і нарахованого в 2017 році в сумі 2204 тис.грн., і використаного в 2017 році в сумі 905 тис.грн.

6.1.9 Інші поточні зобов'язання.

Суми, вказані в цій статті, становили на 31.12.2017 року 11924 тис.грн і складаються з суми 11807 тис.грн - заборгованості за договорами поворотної фінансової допомоги неповернутої станом на 31.12.2017 року, у розрізі договорів: Дмитрук Денис Миколайович -5000 тис.грн, Дмитрук Світлана Миколаївна - 1992 тис.грн., Січовий Володимир Олександрович- 4815 тис.грн відсотків за фінансовим кредитом в сумі 113 тис.грн. та інше 4 тис.грн.

6.2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

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

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

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

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

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

6.2.1 Інші операційні доходи в 2017 році становлять - 191772 тис.грн., і складаються з доходів:
від купівлі-продажу іноземної валюти 188654 тис.грн.;
від реалізації інших оборотних активів - 171 тис.грн.;
від операційних курсових різниць - 1714 тис.грн.;
від відшкодування раніше списаних активів - 403 тис.грн.;
від сум безповоротної фінансової допомоги отриманої - 830 тис.грн.

6.2.2 Адміністративні витрати в 2017 році становили - 3605 тис.грн., і складаються з:
заробітної плати працівників (адміністрація), з нарахуваннями - 1759 тис.грн.;
обслуговування РРО (технічне обслуговування + еквайрінг) - 599 тис.грн.;

послуг з ведення бухгалтерського обліку та аудиторських послуг - 524 тис.грн.;
амортизації необоротних активів - 125 тис.грн.;
інформаційно-технічної підтримки (Інтернет, серверна підтримка, тощо) - 198 тис.грн.;
резерву відпусток адмінперсоналу - 193 тис.грн.;
послуг охорони офісу, передплат, зв'язок, навчання персоналу, РКО - 123 тис.грн.;
послуг оренди офісних приміщень, відшкодування комунальних - 84 тис.грн.;

6.2.3 Витрати на збут в 2017 році становили - 50233 тис.грн., і складаються з :
послуг оренди приміщень, обладнання та охорони операційних кас - 23602 тис.грн.;
заробітної плати працівників (збут), із відповідними нарахуваннями - 20774 тис.грн.;
амортизації необоротних активів - 2250 тис.грн.;
резерву відпусток працівників збуту - 2010 тис.грн.;
матеріальних витрат операційних кас (папір РРО, папір, канцтовари, тощо) - 1587 тис.грн.;

6.2.4 Інші операційні витрати в 2017 році становили - 136244 тис.грн. та складаються з:
витрат від купівлі продажу іноземної валюти - 135565 тис.грн.;
витрат від нестач грошових коштів - 458 тис.грн.;
залишкової вартості не поточних активів при їх продажу - 136 тис.грн.;
визнаних штрафів, пені, неустойки - 39 тис.грн.;
витрат від операційних курсових різниць - 38 тис.грн.
інших витрат - 8 тис.грн.

6.3 Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2017 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.

6.4 Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

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

Сукупні надходження від операційної діяльності станом на 31.12.2017 року становили 54464 тис.грн. і складаються з:

6.4.1 надходження від отримання субсидій, дотацій (отримані кошти ФСС) - 31 тис.грн.;

6.4.2 надходження від повернення авансів - 110 тис.грн.;

6.4.3 інших надходжень в сумі 54323 тис.грн., які включають в себе надходження від купівлі продажу іноземної валюти - 53089 тис.грн.;

сум отриманої безповоротної фінансової допомоги - 830 тис.грн.;

повернуті суми нестачі - 402 тис.грн.;

інше - 2 тис.грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності станом на 31.12.2017 року становили - 44804 тис.грн.; і складаються:

6.4.4 витрачання на оплату товарів (робіт, послуг) - 6682 тис.грн.;

6.4.5 витрачання на оплату праці - 14951 тис.грн.;

6.4.6.витрачання на оплату відрахувань на соціальні заходи (ЄСВ) - 3969 тис.грн.;

6.4.7 витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток - 86 тис.грн.;

6.4.8 витрачання на оплату зобов'язань з податків і зборів (ПФ, ПДФО, ВЗ) - 3654 тис.грн.;

6.4.9 витрачання на оплату авансів - 13778 тис.грн.;

6.4.10 інші витрачання (нестачі в касі, штрафи, РКО) - 1685 тис.грн.;

6.4.11 Чистий рух коштів у результаті операційної діяльності протягом 2017 року становив - 9660 тис.грн. (надходження).

6.5 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.

6.5.1 Надходження від реалізації необоротних активів у 2017 році склали 141 тис.грн.;

6.5.2 Витрачання на придбання необоротних активів у 2017 році склали 1610 тис.грн.

6.5.3 Чистий рух коштів у результаті інвестиційної діяльності протягом 2017 року склав 1610 тис.грн. (витрачання).

6.6 Рух коштів у результаті фінансової діяльності

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

Сукупні надходження від фінансової діяльності у 2017 році дорівнюють 51008 тис.грн. і складаються з надходжень від:

6.6.1 надходжень від отримання позик – 5760 тис.грн.;

6.6.2 інші надходження, отримана поворотна фінансова допомога - 45243 тис.грн.;

6.6.2 інші надходження, надходження від повернення фінансової допомоги - 720 тис.грн.;

Сукупні витрачання від фінансової діяльності у 2017 році дорівнюють 34427 тис.грн., і складаються з витрат на:

6.6.3 інші платежі, погашення сум отриманої поворотної фінансової допомоги – 9252 тис.грн.;

6.6.3 інші платежі, надання поворотної фінансової допомоги - 720 тис.грн.;

6.6.4 Чистий рух коштів у результаті фінансової діяльності за 2017 дорівнює - 17296 тис.грн.

(надходження).

6.6.5 Чистий рух коштів за звітний період дорівнює 25487 тис.грн.

6.6.6 Залишок коштів на початок року - 37308 тис.грн.

6.6.7 Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів - 1676 тис.грн. (Дохід від операційних курсових різниць - 1714 тис.грн, а витрати від операційних курсових різниць - 38 тис.грн.)

6.6.8 Залишок коштів на кінець року - 64471 тис.грн.

6.7 Звіт про власний капітал

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

Товариством для забезпечення діяльності сформовано Статутний капітал в сумі 40000 тис.грн., а станом на 31.12.2017 року статутний капітал складає 40000 тис.грн.

Резервний та неоплачений капітал станом на 31.12.2017 року в Товаристві не сформовані.

Сума власного капіталу Товариства на 31.12.2017 року становить 41675 тис.грн. і складається з наступних складових: статутний капітал - 40000 тис. грн., нерозподілений прибуток 1675 тис. грн..

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання

7.1.1. Судові позови

Станом на 31.12.2017 року Товариство від власного імені і за власний рахунок не являється учасником судових процесів та проти Товариства не висувалися претензії та відсутні будь-які судові позови.

В ході нормального ведення бізнесу Товариство час від часу може отримати претензії. Виходячи з власної оцінки, а також внутрішніх професійних консультацій, керівництво Товариства вважає, що суттєві збитки за позовами не будуть понесені.

7.1.2 Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи доволно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.2 Вплив інфляції

МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» слід використовувати за умов, коли економіка країни є гіперінфляційною. У такому випадку фінансова звітність перед здійсненням фактичного перерахунку статей фінансової звітності у валюту представлення підлягає коригуванню з

урахуванням інфляції (суми за немонетарними статтями коригуються з урахуванням рівня інфляції на основі зміни загального індексу цін (однак, лише з дати придбання до дати балансу); різниці за монетарними і немонетарними статтями, що виникають в результаті застосування індексу цін на звітну дату розкривають як окрему складову власного капіталу).

Аналізуючи критерії, які характеризують показник гіперінфляції та включають в себе не тільки монетарні, але і психологічні складові, передбачені у параграфі 3 МСБО 29, та враховуючи додаткові характеристики, керівництво Товариства вважає, що важливим фактором є динаміка змін рівня інфляції. Так, рівень інфляції у 2016 році склав 43,3%, а в 2017 році – 12,4%. Таким чином, на думку керівництва, економіка України з 2016 року почала виходити зі стану глибоких інфляційних процесів. Зважаючи на те, що згідно з МСБО 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження, керівництво Товариства прийняло рішення про непроведення коригування статей звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність у умовах гіперінфляції».

І хоча керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства, воно вважає, що вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

7.3 Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

Товариство здійснює свою діяльність в умовах загальної кризи вітчизняного економічного середовища, яка характеризується обмеженістю внутрішнього інвестиційного потенціалу, низькою привабливістю секторів економіки для інвесторів, зниженням конкурентоспроможності національної економіки, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та на яку впливає зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці та, більшою мірою, суспільно-політичні події в країні. Керівництво не виключає існування ймовірності того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Але, на думку керівництва, додатковий резерв під фінансові активи станом на кінець звітного періоду не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

7.4 Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін».

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

До зв'язаних сторін Товариства відносяться учасники, що володіють часткою 10% і більше відсотків у статутному капіталі Товариства та управлінський персонал:

- 1) юридична особа ТОВ "АЛЬФА-КАПІТАЛ ГРУП" учасник Товариства (з 28.07.2015 р.), частка в статутному капіталі – 40000 тис. грн.;
- 2) Дмитрук Д.М. - учасник ТОВ "АЛЬФА-КАПІТАЛ ГРУП"
- 3) Січовий В.О. – учасник ТОВ "АЛЬФА-КАПІТАЛ ГРУП";
- 4) Павліченко Т.О. - директор Товариства

Операції, що відбувались з зв'язаними сторонами у 2017 році:

з ТОВ "Альфа-Капітал Груп":

укладено 35 договорів оренди нежитлових приміщень, в яких розташована частина касових відділень ТОВ "Альфа-Інвест Груп" крім того орендовано офісне приміщення за адресою 02121, місто Київ, вулиця Декабристів, будинок 5, офіс 249. Загальна сума оренди нарахована по цих договорах в 2017 році склала - 918 тис. грн., кредиторська заборгованість станом на 31.12.2017 року по цих договорах склала – 26 тис. грн

повернуто отримано поворотну фінансову допомогу в сумі 270 тис. грн., договір б/н від 01.12.2016 року, станом на 31.12.2017 року заборгованість відсутня.

з Січовим Володимиром Олександровичем:

отримано безповоротну фінансову допомогу в сумі 3534 тис. грн. (38 договорів безповоротної фінансової допомоги)

отримано поворотну фінансову допомогу в сумі 13512 тис. грн., (договір поворотної фінансової допомоги №2 від 02.01.2017 року – 8697 тис. грн; поворотної фінансової допомоги б/н від 11.12.2017 року - 4815 тис. грн.), станом на 31.12.2017 року рахується заборгованість по договору б/н від 11.12.2017 року на суму 4815 тис. грн

з Павліченко Тимофієм Олегівичем:

нарахована і сплачена заробітну плату, сума нарахованої заробітної плати склала - 145 тис. грн.;

отримано поворотну фінансову допомогу в сумі 1850 тис.грн., (договор поворотної фінансової допомоги №7 від 01.10.2017 року) заборгованість на 31.12.2017 року за цим договором відсутня.

з Дмитруком Денисом Миколайовичем:

отримано безповоротну фінансову допомогу в сумі 149 тис.грн., (договор безповоротної фінансової допомоги б/н від 27.01.2017 року)

отримано поворотну фінансову допомогу в сумі 13873 тис.грн., (договір поворотної фінансової допомоги №1 від 02.01.2017 року - 8873 тис.грн.; поворотної фінансової допомоги б/н від 11.12.2017 року - 1992 тис.грн.) станом на 31.12.2017 року рахується заборгованість по договору б/н від 11.12.2017 року на суму 5000 тис.грн

отримано послуги з оренди обладнання для операційних кас та оренди операційних кас в сумі 5013 тис грн (договор 01/01/2017 від 01.01.2017 року– 3120 тис.грн, 03/04/2017 від 01.04.2017 року – 1872 тис грн, 107 від 01.07.2017 року – 18 тис.грн, 48 від 27.11.2017 року – 3 тис.грн) станом на 31.12.2017 року рахується заборгованість договору 01/01/2017 від 01.01.2017 року в сумі 767 тис.грн., та договору 03/04/2017 від 01.04.2017 року в сумі 1532 тис грн

Інші операції з пов'язаними сторонами у звітному періоді відсутні.

7.5 Управління фінансовими ризиками

Товариством запроваджено систему управління ризиками та затверджено Положення про Систему управління ризиками діяльності з надання фінансових послуг (Наказ № 2-УР від 31.03.2016 року)

Валютний ризик

Станом на 31.12.2017 року валютна каса складала значну питому вагу у валюті балансу і становила 38% валюти балансу, але враховуючи статтю за якою рахувалась іноземна валюта(еквіваленти валютних коштів у касах операційних відділень враховані за курсом НБУ) мав місце лише трансляційний валютний ризик

Трансляційний валютний ризик полягає в тому, що величина еквівалента валютних коштів у звітності змінюється в результаті змін обмінних курсів, які використовуються для перерахунку залишків в іноземних валютах в національну валюту. Трансляційний ризик пов'язаний з переоцінюванням активів, власного капіталу та зобов'язань у національну валюту, Він впливає на показники балансу, що відображають звіт про одержані прибутки та збитки після перерахунків у національну грошову одиницю.

Заходами врахування трансляційного валютного ризику є: встановлення лімітів готівкових валютних коштів у касах операційних відділень, політика курсоутворення в прогнозовані періоду дії валютного ризику.

Операційний ризик контролюється через вдосконалення процедур стягнення дебіторської заборгованості.

Юридичний ризик контролюється шляхом застосування типових форм угод з клієнтами Товариства з метою формалізації та уникнення ситуацій, які можуть погіршити позицію Товариства у відносинах з клієнтами.

Стратегічний ризик мінімізується шляхом щорічного перегляду та коригування стратегічного плану Товариства з урахуванням макроекономічної ситуації в країні.

Ризик репутації контролюється в процесі постійного моніторингу ЗМІ, оцінки їх впливу на поведінку клієнтів Товариства та своєчасних повідомлень позиції Товариства до клієнтів. Крім того, проводиться моніторинг ринкової позиції Товариства.

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності виникає при неузгодженості термінів повернення розміщених ресурсів та виконання зобов'язань Товариства перед кредиторами. Ринок ліквідності є несуттєвим внаслідок відсутності залучених коштів.

7.5.1.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 [якщо застосовується, то яка саме] 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.

Станом на 31.12.2017 року у Товариства відсутні фінансові активи, які або були прострочені, або знецінилися, кредити, як одержаних так і надані, і, відповідно, будь-які застави та інші форми забезпечення.

7.5.2 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 ціновий 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 ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий 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 цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство буде використовувати диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство у звітньому періоді не інвестувало кошти в банківські депозити в іноземній валюті та в цінні папери, номіновані в доларах США.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Товариство не має активів, розміщених у боргових зобов'язаннях з відсотковою ставкою.

7.5.3 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, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином, у тис.грн:

| Станом на 31.12.2017 року | < 1 місяця | від 1 до 3 місяців | від 3 місяців до 1 року | від 1 року до 5 років | > 5 років | Всього |
|---|--------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|--------------|
| Торговельна кредиторська заборгованість | 1281 | 2634 | 2767 | - | - | 6682 |
| Заборгованість за розрахунками з бюджетом | 604 | - | - | - | - | 604 |
| Інші поточні зобов'язання | 11807 | 117 | - | - | - | 11924 |
| Всього | 13692 | 2751 | 2767 | - | - | 19210 |
| Станом на 31.12.2016 року | < 1 місяця | від 1 до 3 місяців | від 3 місяців до 1 року | від 1 року до 5 років | > 5 років | Всього |
| Торговельна кредиторська заборгованість | 99 | - | - | - | - | 99 |
| Одержані аванси | - | - | - | - | - | - |
| Заборгованість за розрахунками з бюджетом | 110 | - | - | - | - | 11 |
| Інші поточні зобов'язання | 270 | - | - | - | - | 270 |
| Всього | 479 | - | - | - | - | 479 |

7.6. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

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

7.7. Внутрішній аудит

Відповідно до чинного законодавства в Товаристві створена служба внутрішнього аудиту (контролю), діяльність якої регламентується «Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю)», нова редакція якого затверджена Загальними зборами учасників (протокол №1-ВА від 31.03.16 року).

Внутрішній аудит (контроль), як система контролю за діяльністю Товариства має на меті оцінку та вдосконалення системи внутрішнього контролю Товариства.

Служба внутрішнього аудиту (контролю) бере участь в удосконаленні системи управління ризиками, внутрішнього контролю і корпоративного управління з метою забезпечення:

- ефективності процесу управління ризиками;
- надійності, адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю;
- ефективного корпоративного управління;
- повноти та достовірності фінансової і управлінської інформації;
- дотримання Товариством вимог законодавства України.

7.8 Події після дати балансу

На дату подання звітності керівництво оцінило існування наступних подій:

події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування фінансової звітності за 2017 рік);

події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування фінансової звітності, але вимагають певних розкриттів).

Жодного типу подій, які б суттєво вплинули на фінансову результат за 2017 рік, не виявлено.

Директор ТОВ "ФК" Альфа-інвест груп

Павліченко Т.О.

Спеціаліст з бухгалтерського обліку ТОВ "АК" Аудит ЮЕЙ

Соколов О.В.



Копія



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 3345

Товариство з обмеженою
відповідальністю "АУДИТОРСЬКА
ФІРМА "АУДИТ - СТАНДАРТ"
(ТОВ "АФ "АУДИТ - СТАНДАРТ")

Ідентифікаційний код/номер **32852960**

Суб'єкт господарювання включений
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
рішенням Аудиторської палати України

ВІД **26 лютого 2004 р. №132**

Рішенням Аудиторської палати України
від **19 грудня 2013 р. № 286/3**

термін чинності Свідоцтва продовжено
до **19 грудня 2018 р.**

Голова АПУ *(С.Нестеренко)*
Зав. Секретаріату АПУ *(С.Прилипка)*
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від

термін чинності Свідоцтва продовжено
до

Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від

термін чинності Свідоцтва продовжено
до

Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

№00533

(Handwritten signature)

— ів, Україна

23 ЛЮТ 2018 року.

Я, Опанасенко Костянтин Іванович, нотаріус
Київського міського нотаріального округу, засвідчую
вірність цієї копії з оригіналу документа, в останньому
підчисток, дописок, закреслених слів, незастережених
виправлень або інших особливостей не виявлено.

Зареєстровано в реєстрі за № 329

Стягнуто плати : _____

Нотаріус _____ Опанасенко К.І.





Копія

НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ

СВІДОЦТВО

про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ – СТАНДАРТ»

(прізвище, ім'я та по батькові аудитора або найменування аудиторської фірми)

32852960

(реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи або серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовились від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відповідну відмітку у паспорті) або код за ЄДРПОУ)

№ 3345, виданий 26 лютого 2004 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України)

включений(а) до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 18 лютого 2015 року № 77.

Реєстраційний номер Свідоцтва 0145

Строк дії Свідоцтва:

з 18 лютого 2015 року до 19 грудня 2018 року ;

Член Нацкомфінпослуг
(посада уповноваженої особи)

(підпис)
М.П.

О. В. Максимчук
(ініціали, прізвище)

Відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 20 року №

строк дії Свідоцтва продовжено до 20 року

(посада уповноваженої особи)

(підпис)
М. П.

(ініціали, прізвище)

20 року

Микола Кет

— і в Україні

23 ЛЮТ 2018 року.
Я. Опанасенко Костянтин Іванович, нотаріус
Київської міської нотаріальної округу, засвідчую
вірність цієї копії з оригіналу документа, в останньому
відсутні дописок, закреслених слів, незастережених
виправлень або інших особливостей не виявлено.
Зареєстровано в реєстрі за № 319
Стягнуто плати: _____
Нотаріус Опанасенко К.І.



[Handwritten signature]

001121



Копія

УКРАЇНА

НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів

ТОВ «АФ «АУДИТ – СТАНДАРТ»

(найменування аудиторської фірми)

32852960

(код за ЄДРПОУ)

№ 3345 від 26.02.2004 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України)

внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів.

Реєстраційний номер Свідоцтва: 196

Серія та номер Свідоцтва: П 000196

Строк дії Свідоцтва: з 24.02.2014 до 19.12.2018

Член Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

24 лютого 2014 року

000211


(підпис) **О. Мозговий**



Місце Київ, Україна
№ 23 ЛЮТ 2018 року.
Я, **Опанасенко Костянтин Іванович**, нотаріус Київського міського нотаріального округу, засвідчую вірність цієї копії з оригіналу документа, в останньому підчисток, дописок, закреслених слів, незастережених виправлень або інших особливостей не виявлено.
Зареєстровано в реєстрі за № 318
Стягнуто плати:
Нотаріус  **Опанасенко К.І.**

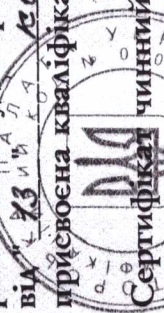
Копія

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 006083

Громадянина(ці) Титаренко Валентині Микитівні

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України № 162/4
віа 13 "ввітня" 2006 р.
присвоєна кваліфікація аудитора.



Сертифікат чинний до 13 "ввітня" 2011 р.
М. П. Голова комісії (В. Соко)
Завідувач Секретаріату Т. Довборук

м. Київ, Україна

23 ЛЮТ 2018 року.
Я. Опанасенко Костянтин Іванович, нотаріус
Київського міського нотаріального округу, засвідчую
вірність цієї копії з оригіналу документа, в останньому
підписіть відписом, акреслених слів, незастережених
виправлень або інших особливостей не виявлено.
Зареєстровано в реєстрі за № 320
Стягнуто плати _____
Нотаріус _____
Опанасенко К.І.



1. Рішенням Аудиторської палати України № 230/2
віа 28 "ввітня" 2011 р.

термін дії сертифіката продовжено до
"13" ввітня 2016 р.



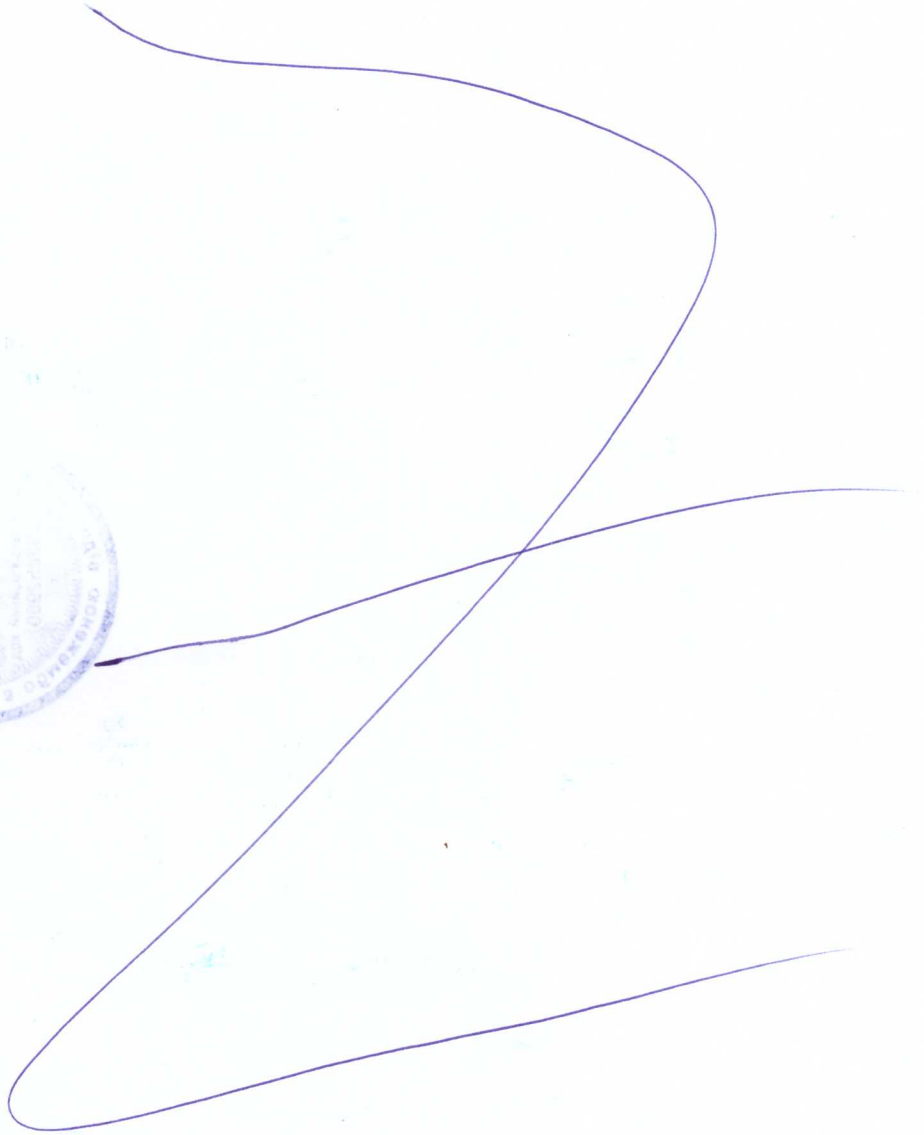
М. П. Голова комісії (І. Немеренко)
Завідувач Секретаріату (Т. Довборук)

2. Рішенням Аудиторської палати України № 322/2
віа 15 "жовтня" 2016 р.

термін дії сертифіката продовжено до
"13" ввітня 2021 р.



М. П. Голова комісії (І. Немеренко)
Завідувач Секретаріату (Т. Довборук)



Пронумеровано, пронумеровано та скріплено
Відбитком печатки, сторінок

Директор Аудиторської фірми
«Аудит-стандарт» Гитаренко В.М.



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

| | | | | | | |
|---|---|---------------------------|--|------------|----|----|
| | | Дата (рік, місяць, число) | | Коди | | |
| | | | | 2018 | 01 | 01 |
| Підприємство | Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП" | за ЄДРПОУ | | 39013808 | | |
| Територія | Дарницький район міста Києва | за КОАТУУ | | 8036300000 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання | товариство з обмеженою відповідальністю | за КОПФГ | | 240 | | |
| Вид економічної діяльності | Інші види кредитування | за КВЕД | | 64.92 | | |
| Середня кількість працівників | 468 | | | | | |
| Адреса, телефон | 02121, м.Київ, вулиця Декабристів, будинок 5, офіс 249., телефон 0445877384 | | | | | |
| Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака | | | | | | |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | | | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку | | | | | | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | v | | | | | |

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2017 року

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітнього періоду | На кінець звітнього періоду |
|---|-------------|------------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 198 | 130 |
| первісна вартість | 1001 | 258 | 283 |
| накопичена амортизація | 1002 | (60) | (153) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | - | - |
| Основні засоби | 1010 | 131 | 2968 |
| первісна вартість | 1011 | 149 | 5223 |
| знос | 1012 | (18) | (2 255) |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| 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 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 329 | 3098 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | - | - |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | - | 30 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 42 | 185 |
| з бюджетом | 1135 | 3 | - |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 3514 | 1129 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 37308 | 64471 |
| Готівка | 1166 | 37298 | 64409 |
| Рахунки в банках | 1167 | 10 | 62 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | - | - |
| Усього за розділом II | 1195 | 40 867 | 65 815 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 41 196 | 68 913 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітнього періоду | На кінець звітнього періоду |
|--|------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 40 000 | 40 000 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 393 | 1 675 |
| Неоплачений капітал | 1425 | - | - |
| Вилучений капітал | 1430 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 40 393 | 41 675 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | - | - |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | 5760 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 99 | 6682 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 111 | 430 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 86 | 281 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | - | 174 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | - | 646 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 323 | 1622 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 270 | 11924 |
| Усього за розділом III | 1695 | 803 | 27238 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | | | |
| | 1700 | - | - |
| Баланс | 1900 | 41 196 | 68913 |

Директор

Павліченко Т.О.

Спеціаліст з бухгалтерського обліку ТОВ "АК" Аудит ЮЕЙ"

Соколов О.В.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2018 08 01

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП" за ЄДРПОУ

39013808

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік

Форма №2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | | |
| <i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i> | 2070 | | |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | | |
| збиток | 2095 | | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 191772 | 13670 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (3 605) | (665) |
| Витрати на збут | 2150 | (50 223) | (9 332) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (136 244) | (3 194) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 1700 | 479 |
| збиток | 2195 | | |
| Доход від участі в капіталі | 2200 | | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | | |
| Інші доходи | 2240 | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (137) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | | |
| Інші витрати | 2270 | | |
| <i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i> | 2275 | | |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | 1563 | 479 |
| прибуток | 2290 | | |
| збиток | 2295 | | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (281) | (86) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | | |
| Чистий фінансовий результат: | | 1282 | 393 |
| 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 | - | - |
| 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 | 1282 | 393 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 1586 | - |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 20757 | 4866 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 3988 | 985 |
| Амортизація | 2515 | 2375 | 219 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 161366 | 12203 |
| Разом | 2550 | 190072 | 18273 |

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 | - | - |

Директор

(підпис)

Павліченко Тимофій Олегович

(ініціали, прізвище)

Спеціаліст з бухгалтерського
обліку ТОВ «АК «Аудит ЮЕЙ»

(підпис)

Соколов Олег Васильович

(ініціали, прізвище)