

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Трансферт"  
Територія Печерського району міста Києва  
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю  
Вид економічної діяльності Інша діяльність у сфері фінансових послуг  
Середня кількість працівників 1 \_\_\_\_\_ 15 \_\_\_\_\_  
Адреса, телефон 01133, м.Київ, вул. Щорса 32В, прим. 112-113, тел. 220-00-39  
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

| КОДИ |            |
|------|------------|
|      |            |
|      | 37001565   |
|      | 8038200000 |
|      | 240        |
|      | 66.19      |

|   |
|---|
|   |
| X |

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2014 року

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

| Актив   | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1   | 2           | 3                           | 4                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>   |             |                             |                            |
| Нематеріальні активи  | 1000        | ---                         | ---                        |
| первісна вартість   | 1001        | ---                         | ---                        |
| накопичена амортизація  | 1002        | ---                         | ---                        |
| Незавершені капітальні інвестиції   | 1005        | ---                         | ---                        |
| Основні засоби  | 1010        | 3657                        | 3581                       |
| первісна вартість   | 1011        | 3951                        | 3950                       |
| знос  | 1012        | 294                         | 369                        |
| Інвестиційна нерухомість  | 1015        | ---                         | ---                        |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості   | 1016        | ---                         | ---                        |
| Знос інвестиційної нерухомості  | 1017        | ---                         | ---                        |
| Довгострокові біологічні активи   | 1020        | ---                         | ---                        |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030        | ---                         | ---                        |
| інші фінансові інвестиції   | 1035        | ---                         | ---                        |
| Довгострокова дебіторська заборгованість  | 1040        | ---                         | ---                        |
| Відстрочені податкові активи  | 1045        | ---                         | ---                        |
| Гудвіл  | 1050        | ---                         | ---                        |
| Відстрочені акцизні витрати   | 1060        | ---                         | ---                        |
| Залишок у централізованих страхових резервних фондах  | 1065        | ---                         | ---                        |
| Інші необоротні активи  | 1090        | ---                         | 14                         |
| <b>Усього за розділом I</b>   | <b>1095</b> | <b>3657</b>                 | <b>3595</b>                |
| <b>II. Оборотні активи</b>  |             |                             |                            |
| Запаси  | 1100        | ---                         | ---                        |
| Виробничі запаси  | 1101        | ---                         | ---                        |
| Незавершене виробництво   | 1102        | ---                         | ---                        |
| Готова продукція  | 1103        | ---                         | ---                        |
| Товари  | 1104        | ---                         | ---                        |

|   |              |                               |                              |
|---|--------------|-------------------------------|------------------------------|
| Поточні біологічні активи   | 1110         | ---                           | ---                          |
| Депозити перестраховання  | 1115         | ---                           | ---                          |
| Векселі одержані  | 1120         | ---                           | ---                          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги        | 1125         | 108                           | 76                           |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами     | 1130         | 32                            | 14                           |
| з бюджетом  | 1135         | ---                           | ---                          |
| у тому числі з податку на прибуток                                      | 1136         | ---                           | ---                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів        | 1140         | ---                           | ---                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків    | 1145         | ---                           | ---                          |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                 | 1155         | 140                           | 140                          |
| Поточні фінансові інвестиції  | 1160         | 2942                          | 3246                         |
| Гроші та їх еквіваленти   | 1165         | 198                           | 266                          |
| Готівка   | 1166         | ---                           | ---                          |
| Рахунки в банках  | 1167         | 198                           | 266                          |
| Витрати майбутніх періодів  | 1170         | ---                           | ---                          |
| Частка перестраховика у страхових резервах                              | 1180         | ---                           | ---                          |
| у тому числі в:<br>резервах довгострокових зобов'язань                  | 1181         | ---                           | ---                          |
| резервах збитків або резервах належних виплат                           | 1182         | ---                           | ---                          |
| резервах незароблених премій  | 1183         | ---                           | ---                          |
| інших страхових резервах  | 1184         | ---                           | ---                          |
| Інші оборотні активи  | 1190         | ---                           | ---                          |
| <b>Усього за розділом II</b>  | <b>1195</b>  | <b>3420</b>                   | <b>3742</b>                  |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b>  | ---                           | ---                          |
| <b>Баланс</b>   | <b>1300</b>  | <b>7077</b>                   | <b>7337</b>                  |
| Пасив   | Код<br>рядка | На початок звітної<br>періоду | На кінець звітної<br>періоду |
| 1   | 2            | 3                             | 4                            |
| <b>I. Власний капітал</b>   |              |                               |                              |
| Зареєстрований (пайовий) капітал  | 1400         | 7000                          | 7000                         |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                         | 1401         | ---                           | ---                          |
| Капітал у дооцінках   | 1405         | ---                           | 259                          |
| Додатковий капітал  | 1410         | ---                           | ---                          |
| Емісійний дохід   | 1411         | ---                           | ---                          |
| Накопичені курсові різниці  | 1412         | ---                           | ---                          |
| Резервний капітал   | 1415         | ---                           | ---                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                             | 1420         | 73                            | 74                           |
| Неоплачений капітал   | 1425         | ( --- )                       | ( --- )                      |
| Вилучений капітал   | 1430         | ( --- )                       | ( --- )                      |
| Інші резерви  | 1435         | ---                           | ---                          |
| <b>Усього за розділом I</b>   | <b>1495</b>  | <b>7073</b>                   | <b>7333</b>                  |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                    |              |                               |                              |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                      | 1500         | ---                           | ---                          |
| Пенсійні зобов'язання   | 1505         | ---                           | ---                          |
| Довгострокові кредити банків  | 1510         | ---                           | ---                          |

|  |             |      |      |
|--|-------------|------|------|
| Інші довгострокові зобов'язання  | 1515        | ---  | ---  |
| Довгострокові забезпечення   | 1520        | ---  | ---  |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу  | 1521        | ---  | ---  |
| Цільове фінансування   | 1525        | ---  | ---  |
| Благодійна допомога  | 1526        | ---  | ---  |
| Страхові резерви   | 1530        | ---  | ---  |
| у тому числі:<br>резерв довгострокових зобов'язань   | 1531        | ---  | ---  |
| резерв збитків або резерв належних виплат  | 1532        | ---  | ---  |
| резерв незароблених премій   | 1533        | ---  | ---  |
| інші страхові резерви  | 1534        | ---  | ---  |
| Інвестиційні контракти   | 1535        | ---  | ---  |
| Призовий фонд  | 1540        | ---  | ---  |
| Резерв на виплату джек-поту  | 1545        | ---  | ---  |
| <b>Усього за розділом II</b>   | <b>1595</b> | ---  | ---  |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>  |             |      |      |
| Короткострокові кредити банків   | 1600        | ---  | ---  |
| Поточна кредиторська заборгованість за:<br>довгостроковими зобов'язаннями                                    | 1610        | ---  | ---  |
| товари, роботи, послуги  | 1615        | 3    | 2    |
| розрахунками з бюджетом  | 1620        | 1    | ---  |
| у тому числі з податку на прибуток   | 1621        | ---  | ---  |
| розрахунками зі страхування  | 1625        | ---  | ---  |
| розрахунками з оплати праці  | 1630        | ---  | ---  |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами   | 1635        | ---  | ---  |
| Поточні забезпечення   | 1660        | ---  | ---  |
| Доходи майбутніх періодів  | 1665        | ---  | ---  |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків   | 1670        | ---  | ---  |
| Інші поточні зобов'язання  | 1690        | ---  | 2    |
| <b>Усього за розділом III</b>  | <b>1695</b> | 4    | 4    |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,<br/>утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> |             |      |      |
|  | 1700        | ---  | ---  |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>   |             |      |      |
|  | 1800        | ---  | ---  |
| <b>Баланс</b>  | <b>1900</b> | 7077 | 7337 |

Керівник \_\_\_\_\_

Чиж Руслан Васильович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

Чиж Руслан Васильович

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

Підприємство ТОВ "Фондова компанія "Трансферт"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

|          |  |  |
|----------|--|--|
| КОДИ     |  |  |
|          |  |  |
| 37001565 |  |  |

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за рік 2014 р.**

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття   | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1  | 2         | 3                 | 4                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                       | 2000      | 1167              | 1432                                    |
| Чисті зароблені страхові премії  | 2010      | ---               | ---                                     |
| Премії підписані, валова сума  | 2011      | ---               | ---                                     |
| Премії, передані у перестраховання   | 2012      | ---               | ---                                     |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума                                       | 2013      | ---               | ---                                     |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                           | 2014      | ---               | ---                                     |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                         | 2050      | ( 1150 )          | ( 1325 )                                |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами  | 2070      | ---               | ---                                     |
| <b>Валовий:</b><br>прибуток  | 2090      | 17                | 107                                     |
| збиток   | 2095      | ( --- )           | ( --- )                                 |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                      | 2105      | ---               | ---                                     |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів                                   | 2110      | ---               | ---                                     |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума  | 2111      | ---               | ---                                     |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах                              | 2112      | ---               | ---                                     |
| Інші операційні доходи   | 2120      | 70                | ---                                     |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю            | 2121      | ---               | ---                                     |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції  | 2122      | ---               | ---                                     |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування                         | 2123      | ---               | ---                                     |
| Адміністративні витрати  | 2130      | ( 86 )            | ( 104 )                                 |
| Витрати на збут  | 2150      | ( --- )           | ( --- )                                 |
| Інші операційні витрати  | 2180      | ( --- )           | ( --- )                                 |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2181      | ---               | ---                                     |
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182      | ---               | ---                                     |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b><br>прибуток                  | 2190      | 1                 | 3                                       |
| збиток   | 2195      | ( --- )           | ( --- )                                 |
| Дохід від участі в капіталі  | 2200      | ---               | ---                                     |
| Інші фінансові доходи  | 2220      | ---               | ---                                     |
| Інші доходи  | 2240      | ---               | ---                                     |
| Дохід від благодійної допомоги   | 2241      | ---               | ---                                     |

|   |      |         |         |
|---|------|---------|---------|
| Фінансові витрати   | 2250 | ( --- ) | ( --- ) |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255 | ( --- ) | ( --- ) |
| Інші витрати  | 2270 | ( --- ) | ( --- ) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті       | 2275 | ---     | ---     |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |         |         |
| прибуток  | 2290 | 1       | 3       |
| збиток  | 2295 | ( --- ) | ( --- ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | ---     | ( 1 )   |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | ---     | ---     |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |         |         |
| прибуток  | 2350 | 1       | 2       |
| 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        | ---               | ---                                     |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | ---               | ---                                     |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | ---               | ---                                     |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | ---               | ---                                     |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>1</b>          | <b>2</b>                                |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | 78                | 172                                     |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 338               | 255                                     |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 125               | 94                                      |
| Амортизація                      | 2515        | 75                | 172                                     |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 620               | 736                                     |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>1236</b>       | <b>1429</b>                             |

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті                          | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1                                     | 2         | 3                 | 4                                       |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600      | ---               | ---                                     |

|  |      |     |     |
|--|------|-----|-----|
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605 | --- | --- |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610 | --- | --- |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | --- | --- |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650 | --- | --- |

Керівник \_\_\_\_\_ Чиж Руслан Васильович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Чиж Руслан Васильович

Підприємство ТОВ "Фондова компанія "Трансферт"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

|          |  |  |
|----------|--|--|
| КОДИ     |  |  |
|          |  |  |
| 37001565 |  |  |

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

за 2014 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--------|-----------|-------------------|---|
|--------|-----------|-------------------|---|

| 1  | 2           | 3          | 4         |
|--|-------------|------------|-----------|
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                       |             |            |           |
| Надходження від:   |             |            |           |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | 1200       | 1298      |
| Повернення податків і зборів   | 3005        | ---        | ---       |
| у тому числі податку на додану вартість  | 3006        | ---        | ---       |
| Цільового фінансування   | 3010        | ---        | ---       |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                                    | 3011        | ---        | ---       |
| Надходження авансів від покупців і замовників                                  | 3015        | ---        | 204       |
| Надходження від повернення авансів   | 3020        | ---        | ---       |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках             | 3025        | 22         | ---       |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                            | 3035        | ---        | ---       |
| Надходження від операційної оренди   | 3040        | 22         | 86        |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород                         | 3045        | ---        | ---       |
| Надходження від страхових премій   | 3050        | ---        | ---       |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                            | 3055        | ---        | ---       |
| Інші надходження   | 3095        | 52         | 61        |
| Витрачання на оплату:  |             |            |           |
| Товарів (робіт, послуг)  | 3100        | ( 563 )    | ( 951 )   |
| Праці  | 3105        | ( 275 )    | ( 209 )   |
| Відрахувань на соціальні заходи  | 3110        | ( 137 )    | ( 103 )   |
| Зобов'язань з податків і зборів  | 3115        | ( 102 )    | ( 76 )    |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116        | ---        | ---       |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  | 3117        | ---        | ---       |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118        | ---        | ---       |
| Витрачання на оплату авансів   | 3135        | ( 9 )      | ( 8 )     |
| Витрачання на оплату повернення авансів  | 3140        | ---        | ---       |
| Витрачання на оплату цільових внесків  | 3145        | ---        | ---       |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами                     | 3150        | ---        | ---       |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                                 | 3155        | ---        | ---       |
| Інші витрачання  | 3190        | ( 80 )     | ( 72 )    |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | <b>130</b> | <b>27</b> |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |            |           |
| Надходження від реалізації:  |             |            |           |
| фінансових інвестицій  | 3200        | ---        | 38        |
| необоротних активів  | 3205        | ---        | ---       |
| Надходження від отриманих:   |             |            |           |
| відсотків  | 3215        | ---        | ---       |
| дивідендів   | 3220        | 85         | ---       |
| Надходження від деривативів  | 3225        | ---        | ---       |
| Надходження від погашення позик  | 3230        | ---        | ---       |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | ---        | ---       |

| 1  | 2           | 3             | 4            |
|--|-------------|---------------|--------------|
| Інші надходження   | 3250        | ---           | ---          |
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій                              | 3255        | ( 50 )        | ( 31 )       |
| необоротних активів  | 3260        | ( 13 )        | ( 13 )       |
| Виплати за деривативами  | 3270        | ( --- )       | ( --- )      |
| Витрачання на надання позик  | 3275        | ( --- )       | ( --- )      |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280        | ( --- )       | ( --- )      |
| Інші платежі   | 3290        | ( 85 )        | ( --- )      |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | <b>3295</b> | <b>( 63 )</b> | <b>( 6 )</b> |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |             |               |              |
| Надходження від:<br>Власного капіталу  | 3300        | ---           | ---          |
| Отримання позик  | 3305        | ---           | ---          |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310        | ---           | ---          |
| Інші надходження   | 3340        | ---           | ---          |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій  | 3345        | ( --- )       | ( --- )      |
| Погашення позик  | 3350        | ( --- )       | ( --- )      |
| Сплату дивідендів  | 3355        | ( --- )       | ( --- )      |
| Витрачання на сплату відсотків   | 3360        | ( --- )       | ( --- )      |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        | 3365        | ( --- )       | ( --- )      |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                       | 3370        | ( --- )       | ( --- )      |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах        | 3375        | ( --- )       | ( --- )      |
| Інші платежі   | 3390        | ( --- )       | ( --- )      |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                             | <b>3395</b> | <b>---</b>    | <b>---</b>   |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                            | <b>3400</b> | <b>67</b>     | <b>21</b>    |
| Залишок коштів на початок року   | 3405        | 198           | 177          |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  | 3410        | 1             | ---          |
| Залишок коштів на кінець року  | 3415        | 266           | 198          |

Керівник

\_\_\_\_\_

Чиж Руслан Васильович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

Чиж Руслан Васильович





|                                      |             |      |     |  |  |    |  |  |      |
|--------------------------------------|-------------|------|-----|--|--|----|--|--|------|
| капіталі                             |             |      |     |  |  |    |  |  |      |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280        |      |     |  |  |    |  |  |      |
| Інші зміни в капіталі                | 4290        |      |     |  |  |    |  |  |      |
| Інші зміни в капіталі                | 4291        |      |     |  |  |    |  |  |      |
| <b>Разом змін у капіталі</b>         | <b>4295</b> |      | 410 |  |  | 1  |  |  | 411  |
| <b>Залишок на кінець року</b>        | <b>4300</b> | 7000 | 410 |  |  | 74 |  |  | 7484 |

Керівник \_\_\_\_\_ Чиж Руслан Васильович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Чиж Руслан Васильович

# Примітки до фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Трансферт»

За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року (у тисячах гривень)

## 1 Товариство з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Трансферт» та його діяльність

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за 2014 фінансовий рік для ТОВ «Фондова компанія «Трансферт» (далі за текстом – Підприємство).

Підприємство було зареєстровано 24 лютого 2010 року Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією (Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії А01 № 648214, номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР - № 1 070 102 0000 038968).

Місцезнаходження Підприємства: Україна, 01133, м. Київ, вул. Щорса, буд. 32В, приміщення 112-113.

Форма власності – приватна.

Підприємство має поточний (мультивалютний) рахунок в національній валюті: № 26506011172001 в ПАТ «АЛЬФА-БАНК», МФО 300346 та поточну депозитну лінію, що є аналогом розрахункового рахунку : № 26505011172002 в ПАТ «АЛЬФА-БАНК», МФО 300346.

Основні види діяльності: інша діяльність у сфері фінансових послуг крім страхування та пенсійного забезпечення (КВЕД 66.19) та надання інших фінансових послуг (КВЕД 64.99).

## 2 Основні принципи облікової політики

**Основа підготовки інформації.** Ця фінансова звітність (далі – фінансова звітність) була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Нижче наведено основні положення облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність подана у тисячах українських гривень. Всі значення наведені з округленням до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

**Основні бухгалтерські оцінки та судження при застосуванні облікової політики.** Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва припущень та розрахунків, що впливають на застосування облікової політики та показані суми активів і зобов'язань, а також доходів та витрат. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких робляться судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань, інформація про яку недоступна з інших джерел. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, 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.

**Інвестиції для подальшого продажу.** Інвестиції для подальшого продажу, що котируються на активному ринку, обліковуються за справедливою вартістю. Інвестиції, не зареєстровані на фондових біржах, відображені за первісною вартістю за вирахуванням знецінення. Збитки від знецінення визнаються у складі прибутку чи збитку по мірі їх понесення в результаті однієї або кількох подій («збиткові події»), що відбулися після початкового визнання

інвестицій для подальшого продажу. Значне або тривале зниження справедливої вартості дольового цінного паперу до рівня, нижчого за його первісну вартість, є свідченням того, що такий фінансовий інструмент знецінений. Накопичений збиток від знецінення, що оцінюється як різниця між вартістю придбання та поточною справедливою вартістю мінус будь-який збиток від знецінення активу, раніше визнаний у складі прибутку чи збитку, вилучається з капіталу та визнається у прибутку чи збитку. Збитки від знецінення дольових інструментів не сторнуються через прибуток чи збиток. Якщо в наступному періоді справедлива вартість боргового інструменту для подальшого продажу збільшується і це збільшення може бути об'єктивно віднесене до події, яка відбулась після визнання збитку від знецінення у складі прибутку чи збитку, то збиток від знецінення сторнується через прибуток чи збиток поточного періоду.

Справедливою вартістю фінансових активів та зобов'язань зі строком менше одного року вважається їх номінальна вартість.

**Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість.** Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість спочатку обліковується за справедливою вартістю, а в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки за мінусом резервів на знецінення. Резерв на знецінення дебіторської заборгованості створюється у тому випадку, коли існує об'єктивне свідчення того, що Підприємство не зможе отримати всю суму заборгованості відповідно до первинних умов. Суттєві фінансові труднощі дебітора, ймовірність того, що до дебітора будуть застосовані процедури банкрутства або фінансової реорганізації, а також непогашення або недотримання строків погашення дебіторської заборгованості свідчать про те, що дебіторська заборгованість за основною діяльністю є знеціненою. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю активу та поточною вартістю оціночних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною процентною ставкою. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у звіті про сукупні доходи. Якщо дебіторська заборгованість за основною діяльністю є такою, що не може бути повернута, вона списується за рахунок резерву під дебіторську заборгованість за основною діяльністю.

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість, умови якої переглянуті, обліковується за амортизованою вартістю на основі нової структури переглянутих грошових потоків. Відповідні прибутки або збитки визнаються у звіті про сукупні доходи на дату перегляду та в подальшому амортизуються за методом ефективної процентної ставки. Якщо умови дебіторської заборгованості переглядаються або змінюються іншим чином внаслідок фінансових труднощів позичальника або емітента, збиток від знецінення оцінюється за використанням початкової ефективної процентної ставки до зміни умов.

**Аванси видані.** Аванси видані обліковуються за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Аванси видані відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було видано аванси, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо аванси видані стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Аванси, видані з метою придбання активу, включаються до складу його балансової вартості після того, як Підприємство отримало контроль над цим активом і якщо існує ймовірність того, що Підприємство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Інші аванси видані відображаються у звіті про сукупні доходи, коли отримані товари або послуги, за які були видані аванси. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які було видано аванси, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих зменшується належним чином і відповідний збиток від знецінення визнається у звіті про сукупні доходи.

**Грошові кошти та їхні еквіваленти.** Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках, інші короткострокові високоліквідні інвестиції, первісний термін яких не перевищує трьох місяців. Суми, використання яких обмежене, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють їх обміняти або використати для розрахунку по зобов'язаннях протягом принаймні дванадцяти місяців після звітної дати, включені до складу інших необоротних активів.

**Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання).** Принцип початкового визнання та оцінки кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості відповідає описаному вище принципу початкового визнання та оцінки фінансових інструментів. У подальшому інструменти з фіксованим строком погашення переоцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

**Визнання доходів.** Підприємство визнає доходи, якщо їх суму можна визначити з достатнім рівнем точності, існує ймовірність отримання Підприємством майбутніх економічних вигод і дотримано конкретних критеріїв по кожному напрямку діяльності Підприємства, як описано нижче. Сума доходу вважається такою, що не може бути достовірно оцінена до тих пір, поки всі умовні зобов'язання, пов'язані з реалізацією, не будуть врегульовані.

**Визнання витрат.** Витрати обліковуються за методом нарахування.

**Фінансові доходи та витрати.** Фінансові доходи та витрати включають процентні витрати за позиковими коштами, збитки від дострокового погашення кредитів, процентні доходи від вкладених коштів, дохід від виникнення фінансових інструментів і прибутки та збитки від курсових різниць за фінансовою діяльністю.

Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням ефективної процентної ставки. Процентні доходи визнаються по мірі їх нарахування з урахуванням ефективної доходності активу.

Підприємство робить оцінки та припущення, які впливають на суми активів та зобов'язань, що відображаються у фінансовій звітності у наступному фінансовому році. Розрахунки та судження постійно оцінюються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Компанії також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності за МСФЗ, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

**Податкове законодавство.** Податкове, валютне та митне законодавство України продовжує розвиватися. Суперечливі положення тлумачаться по-різному. Хоча керівництво вважає, що його тлумачення є доречним та обґрунтованим, не існує жодних гарантій, що податкові органи його не оскаржать.

**Операції з пов'язаними сторонами.** У ході звичайної діяльності Підприємство може здійснювати операції з пов'язаними сторонами. За відсутності активного ринку таких операцій, для того щоб визначити, чи здійснювались такі операції за ринковими або неринковими ставками, використовуються професійні судження. Підставою для таких суджень є ціноутворення щодо подібних видів операцій з непов'язаними сторонами та аналіз ефективної процентної ставки.

### 3 Нові положення бухгалтерського обліку

Були опубліковані окремі нові стандарти та інтерпретації, що є обов'язковими для застосування Компанією в облікових періодах та пізніших періодах. Підприємство не застосовувало ці стандарти та інтерпретації до початку їх обов'язкового застосування.

**МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».** МСФЗ 9, опублікований у листопаді 2009 року, замінює ті розділи МСБО 39, які стосуються класифікації та оцінки фінансових активів. У жовтні 2010 року до МСФЗ 9 були внесені додаткові зміни, які роз'яснюють принципи класифікації та оцінки фінансових зобов'язань. Основні особливості стандарту описані нижче:

- Фінансові активи повинні відноситися до двох категорій оцінки: фінансові активи, які у подальшому оцінюються за справедливою вартістю, та фінансові активи, які у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю. Відповідне рішення приймається при початковому визнанні фінансових інструментів. Класифікація залежить від бізнес-моделі суб'єкта господарювання, яку він використовує для управління своїми фінансовими інструментами, та від характеристик грошових потоків від інструмента відповідно до договору.

- Інструмент у подальшому оцінюється за амортизованою вартістю, тільки якщо цей інструмент є борговим інструментом і якщо (i) мета бізнес-моделі суб'єкта господарювання полягає в утриманні активу для одержання грошових потоків відповідно до договору, та (ii) грошові потоки від активу відповідно до договору – це виключно виплати основної суми боргу та процентів (тобто він має лише базові характеристики кредиту). Всі інші боргові інструменти оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат.
- Усі інструменти капіталу у подальшому оцінюються за справедливою вартістю. Інструменти капіталу, які утримуються для торгівлі, оцінюватимуться за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат. При початковому визнанні всіх інших інвестицій в інструменти капіталу суб'єкти господарювання можуть зробити остаточний вибір визнавати нереалізовані та реалізовані прибутки і збитки від зміни справедливої вартості у складі інших сукупних доходів, а не у складі прибутку чи збитку. Перенесення прибутків або збитків від зміни справедливої вартості на фінансовий результат припиняється. Цей вибір можна робити відносно кожної окремої категорії інструментів. Дивіденди відображаються у складі прибутку чи збитку, якщо вони являють собою прибуток на інвестований капітал.
- Більшість вимог МСБО 39 щодо класифікації та оцінки фінансових зобов'язань були перенесені до МСФЗ 9 без змін. Основна відмінність полягає у тому, що суб'єкт господарювання буде зобов'язаний показувати у складі інших сукупних доходів вплив змін у власному кредитному ризику фінансових зобов'язань, віднесених до категорії за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат.

Запровадження МСФЗ 9 є обов'язковим з 1 січня 2015 року.

**МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність»** (опублікований у травні 2011 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати). Підприємство не очікує впливу цих змін на її фінансову звітність.

**МСФЗ 11 «Угоди про спільну діяльність»** (опублікований в травні 2011 року та застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати) замінює МСБО 31 «Частки участі у спільних підприємствах» та ПКІ 13 «Спільно контрольовані підприємства – негрошові внески учасників». Підприємство не очікує впливу цих змін на її фінансову звітність.

**МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших компаніях»** (опублікований у травні 2011 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати). Підприємство не очікує впливу цих змін на її фінансову звітність.

**МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»** (опублікований у травні 2011 року та застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати) має на меті покращити послідовність та зменшити складність через надання чіткого визначення справедливої вартості та забезпечення єдиного джерела вимог щодо оцінки справедливої вартості та розкриття інформації для застосування в межах усіх МСФЗ. Підприємство аналізує наслідки запровадження цього стандарту та його вплив на фінансову звітність.

#### 4 Перше застосування МСФЗ

Фінансова звітність ТОВ «Фондова компанія «Трансферт» за 2013 фінансовий рік є першою річною фінансовою звітністю, що відповідає вимогам МСФЗ. Датою переходу Підприємства на облік за МСФЗ є 1 січня 2013 року. Відповідно до вимог МСФЗ 1, обов'язковими є такі винятки з ретроспективного застосування МСФЗ:

- (а) **Бухгалтерські оцінки.** Бухгалтерські оцінки за МСФЗ на 1 січня 2013 року повинні відповідати бухгалтерським оцінкам, зробленим на ту ж дату за попередніми принципами бухгалтерського обліку, крім випадків, коли існує свідчення того, що ці оцінки були помилковими.

Під час переходу з обліку за НП(с)БО на облік за МСФЗ Підприємство здійснювало наступне коригування: сальдо 39 рахунка «Витрат майбутнього періоду» в сумі 140 тис. грн. на рахунок 631 «Розрахунки з постачальниками та підрядниками». Ця сума відображає застраховані фінансові комерційні ризики виникнення збитків Підприємства у зв'язку із невиконанням контрагентів своїх зобов'язань, визначених договорами, зміною умов провадження професійної

ліцензованої діяльності фінансової установи, виникненням непередбачуваних витрат, пов'язаних зі збитками стосовно операцій з фіктивними ЦП, несанкціонованого доступу до спеціалізованого програмного забезпечення депозитарної установи, а також інфляційні, інвестиційні ризики.

Підприємство не здійснювало інших коригувань, так як облікові оцінки були відповідними й прийнятими. Тому, оцінки активів та зобов'язань за НП(с)БО були визнані на дату переходу (1 січня 2013 року) в обліку за МСФЗ. У зв'язку з цим, Підприємство не наводить розкриття узгоджень які були б необхідними за умови здійснення коригувань на дату переходу.

#### 5 Кредиторська за товари, роботи, послуги та зобов'язання перед бюджетом

Станом на 31 грудня 2014 року

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 2,0 тисячі гривень складалась з короткострокової заборгованості за комунальні послуги за грудень 2014 року.

- кредиторська заборгованість в сумі 2,3 тис. грн перед ПАТ «НДУ» по зобов'язанню повернення грошових коштів, які надійшли на рахунок Депозитарної установи з метою виплати акціонерам ПАТ «УкрНДІАТ»

Станом на 31 грудня 2014 року кредиторська заборгованість перед бюджетом складає 0,2 тис. грн (нарахований податок на прибуток за 2014 рік).

#### 6 Об'єкти основних засобів

|   |      |     |    |      |
|---|------|-----|----|------|
| <b>Всього вартість основних засобів</b> | 3950 | 369 | 75 | 3581 |
|---|------|-----|----|------|

На протязі 2014 придбали інших необоротних активів (рекламні книги, інформаційні перекидні системи стендів, таблички ) на суму 13,1 тис. грн.

#### 7 Поточні фінансові інвестиції

На протязі 2014 року діяв ДОГОВІР НА БРОКЕРСЬКЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ № БОТ-2013/143905; БОД/13/2 від 21.11.2013 року між ТОВ «Фондова компанія «Трансферт» та ТОВ "Фінансова компанія «Сократ»

#### 8 Дебіторська заборгованість покупців за товари, роботи, послуги

Балансова вартість дебіторської заборгованості за основною діяльністю дорівнює її справедливій вартості.

Дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги представлено в наступній таблиці:

| <i>в тисячах українських гривень</i>                                | <b>Тип операції</b>                             | <b>Валюта</b> | <b>31 грудня 2014 р</b> |
|---|---|---------------|-------------------------|
| Українські контрагенти  | Абонентська плата за обслуговування рахунків ЦП | гривня        | 66,3                    |
| Іноземні контрагенти  | Абонентська плата за обслуговування рахунків ЦП | гривня        | 7,5                     |
| Уповноважений банк  | Нараховані % по програмі «Депозитна лінія»      | гривня        | 2,7                     |
| <b>Всього дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги</b> |   |               | <b>76,5</b>             |

#### 9 Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

Дебіторська заборгованість за товари та послуги в сумі 14,5 тис. грн. складається з виплачених авансів на користь постачальників послуг у межах звичайної господарської діяльності.

10 Доходу від операцій купівлі - продажу цінних паперів (дилерська діяльність) немає.

**11 Операційний дохід від реалізації депозитарних та інших послуг**  
Інформація за 2014 рік наведена в наступній таблиці:

| <i>В тисячах українських гривень</i>                                 | <b>31 грудня<br/>2014 р.</b> |
|--|------------------------------|
| Реалізація депозитарних послуг вітчизняним покупцям                  | 1114,9                       |
| Реалізація депозитарних послуг іноземним покупцям                    | 52,1                         |
| Інші доходи ( від реалізації іноземної валюти, отримані % від банку) | 48,5                         |
| Дохід від операційної оренди приміщення                              | 21,5                         |
| <b>Всього результат основної операційної діяльності</b>              | <b>1237,0</b>                |

**12 Адміністративні витрати**

Структура адміністративних витрат за 2014 рік представлена в наступній таблиці:

| <i>В тисячах українських гривень</i>  | <b>2014 рік</b> |
|---------------------------------------|-----------------|
| Витрати на відрядження                | 53,5            |
| Послуги зв'язку                       | 21,7            |
| Обов'язкові податки та збори          | 1,0             |
| Банківські послуги                    | 9,6             |
| <b>Всього адміністративних витрат</b> | <b>85,8</b>     |

**13 Собівартість реалізованих послуг :**

Структура витрат операційної діяльності за 2014 рік представлена в наступній таблиці:

| <i>В тисячах українських гривень</i>        | <b>2014 рік</b> |
|---|-----------------|
| Витрати на оплату праці та соціальні заходи | 462,9           |
| Утримання виробничих ОЗ                     | 25,3            |
| Інші операційні витрати                     | 509,0           |
| Амортизація виробничих ОЗ                   | 74,9            |
| Загальновиробничі матеріальні витрати       | 77,9            |
| <b>Всього собівартість послуг</b>           | <b>1150,0</b>   |

**14 Статутний капітал**

Відповідно до останньої редакції Статуту, затвердженого Загальними зборами акціонерів статутний фонд (капітал) Підприємства становить 7 000 100 (Сім мільйонів сто) гривень 00 копійок.

Станом на 31 грудня 2014 року нерозподілений прибуток Підприємства становив 74590 гривень. За результатами 2014 року Підприємство отримало прибуток в розмірі 926 гривень.

**15 Умовні та інші зобов'язання та операційні ризики**

**Судові процедури.** В ході нормального ведення бізнесу Підприємство час від часу може отримати претензії. Виходячи з власної оцінки, а також внутрішніх професійних консультацій, керівництво Підприємства вважає, що суттєві збитки за позовами, що перевищували б резерви, створені у цій фінансовій звітності, не будуть понесені.

**Страхові поліси.** Страхова галузь України знаходиться на етапі розвитку, і численні форми страхового захисту, які розповсюджені в інших країнах, наразі не доступні. У Підприємства не



існує повного страхового покриття своїх активів на випадок тимчасового припинення господарської діяльності, чи в результаті операцій, які стосуються Підприємства. Доки Підприємство не одержить належного страхового покриття, існує ризик того, що втрата чи знищення певних активів може негативно вплинути на її діяльність.

#### ***Валютний ризик***

Підприємство може наражатися на валютний ризик, який виникає в основному у зв'язку з монетарними статтями, у тому числі банківськими рахунками, кредитами, залученими від пов'язаних сторін та банків, деномінованими в іноземних валютах, переважно у доларах США.

Управління валютними ризиком здійснюється на загальній основі. Політика Підприємства не передбачає укладання угод з метою хеджування валютного ризику.

Загалом, управління валютним ризиком не має великого значення для фінансової звітності внаслідок незначної частки операцій в іноземній валюті та короткого проміжку часу від розрахунку до дати надходження платежу.

#### ***Ціновий ризик***

Ризик зміни цін на інструменти капіталу, на який наражається Підприємство, є незначним.

#### ***Кредитний ризик***

Кредитний ризик - це ризик фінансових збитків внаслідок невиконання покупцем або стороною фінансового інструменту своїх договірних зобов'язань. Він виникає переважно у зв'язку з дебіторською заборгованістю покупців.

Кредитний ризик виникає щодо грошових коштів та їхніх еквівалентів, а також непогашених кредитів та дебіторської заборгованості. Управління кредитним ризиком здійснюється на рівні Підприємства шляхом встановлення лімітів за окремими контрагентами, групами контрагентів та географічними й галузевими сегментами. Моніторинг цих ризиків здійснюється щомісяця та щокварталу.

#### ***Ризик ліквідності***

Управління ліквідністю Підприємства здійснюється на основі прогнозу грошових потоків, в якому також вказуються строки грошових потоків. Аналіз грошових потоків здійснюється за методом «що – якщо». У разі виникнення розриву ліквідності, створюється резервний фонд у формі депозитів та складається перелік ліквідних активів, який підлягає регулярному перегляду. Такі активи можуть реалізовуватися у разі виникнення неочікуваного дефіциту ліквідності.

### **16 Справедлива вартість фінансових інструментів**

***Визначення справедливої вартості.*** Справедлива вартість – це сума, на яку можна обміняти фінансовий інструмент при здійсненні поточної операції між двома зацікавленими непов'язаними сторонами, за винятком випадків вимушеного продажу або ліквідації фінансового інструменту. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є котирування фінансового інструменту на активному ринку.

Оціночна справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Підприємством з використанням наявної ринкової інформації, якщо така існує, та відповідних методик оцінки. Однак для інтерпретації ринкової інформації з метою визначення оціночної справедливої вартості необхідні суб'єктивні судження. Україна демонструє ознаки ринку, що розвивається, а економічні умови й надалі обмежують рівень активності фінансових ринків. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відображати операції продажу за вимушено низькою ціною, тому вони можуть не відображати справедливую вартість фінансових інструментів. Для визначення справедливої вартості фінансових інструментів керівництво застосувало всю наявну ринкову інформацію.

***Фінансові активи, відображені за справедливою вартістю.*** Інвестиції для подальшого продажу відображені у балансі за їх справедливою вартістю. Усі інші фінансові активи обліковуються за амортизованою вартістю, яка приблизно дорівнює їх справедливій вартості. Справедлива вартість визначалася на основі ринкової ціни, за винятком певних інвестиційних цінних паперів для подальшого продажу, щодо яких відсутні незалежні зовнішні ринкові котирування. Справедлива вартість цих цінних паперів була визначена Підприємством на підставі результатів нещодавніх операцій з купівлі-продажу частки в капіталі компаній-емітентів між непов'язаними третіми сторонами.

**17 Події після звітної дати**

Керівництво Підприємства вважає, що не існувало подій після звітної дати, які необхідно розкривати в даній примітці.

---

Чиж Руслан Васильович, Керівник