

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ	
	37001565
	8038200000
	240
	66.19

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Трансферт"** за ЄДРПОУ

Територія **Печерського району міста Києва** за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ

Вид економічної діяльності **Інша діяльність у сфері фінансових послуг** за КВЕД

Середня кількість працівників¹ **12**

Адреса, телефон **01133, м.Київ, вул. Щорса, 32-В, прим. 112-113, тел. 220-00-39**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

	x

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2016 р.**

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		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	6 510	6490
первісна вартість	1011	7 153	7 153
знос	1012	643	663
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	14	18
Усього за розділом I	1095	6 524	6 508
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	370	248
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	131	31
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	140	140
Поточні фінансові інвестиції	1160	1 640	231
Гроші та їх еквіваленти	1165	141	328
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190		2
Усього за розділом II	1195	2 422	980
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	8 946	7488

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал		7 000	7 000
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		
Капітал у дооцінках	1405	1 937	527
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5	(171)
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Усього за розділом I	1495	8 942	7356
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		
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	4	2
розрахунками з бюджетом	1620		
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		18
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690		112
Усього за розділом III	1695	4	132
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	8 946	7488

Керівник _____ Чиж Руслан Васильович

Головний бухгалтер _____ Чиж Руслан Васильович

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія
"Трансферг"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
37001565		

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 2016 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	983	1 595
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(371)	(1 751)
Валовий:			
прибуток	2090	612	
збиток	2095	()	(156)
Інші операційні доходи	2120	31	163
Адміністративні витрати	2130	(818)	(74)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	(1)	(2)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	(176)	(69)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		
збиток	2295	(176)	(69)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		
збиток	2355	(176)	(69)

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	(69)	1

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8	494
Витрати на оплату праці	2505	373	379
Відрахування на соціальні заходи	2510	82	139
Амортизація	2515	20	274
Інші операційні витрати	2520	705	539
Разом	2550	1188	1 825

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
37001565		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія
"Трансферт"(найменування)
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2016 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	944	827
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Надходження авансів від покупців та замовників	3015	18	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	24	39
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2	
Інші надходження	3095	112	92
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(482)	(511)
Праці	3105	(300)	(305)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(82)	(153)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(114)	(117)
Зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4)	
Витрачання на оплату авансів	3135	(6)	(131)
Інші витрачання	3190	(85)	(84)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	27	-343
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	158	464
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255		(233)
необоротних активів	3260	(4)	(19)
Виплати за деривативами	3270	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	154	212
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	181	-131
Залишок коштів на початок року	3405	141	266
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	6	6
Залишок коштів на кінець року	3415	328	141

Керівник _____ Чиж Руслан Васильович

Головний бухгалтер _____ Чиж Руслан Васильович

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Трансферт"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
37001565		

Звіт про власний капітал за рік 2016

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	7 000	1937			5			8942
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	7 000	1937			5			8942
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					(176)			(176)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112		(1410)						(1410)
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 у капіталі	4295		(1410)				(176)		(1586)
Залишок на кінець року	4300	7 000	527				(171)		7356

Керівник _____ Чиж Руслан Васильович

Головний бухгалтер _____ Чиж Руслан Васильович

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

За 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року (у тисячах гривень)

ЗМІСТ

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ

1. ТОВ «Фондова компанія Трансферт» та його діяльність.
2. Достовірне подання та відповідність МСФЗ.
3. Основні принципи облікової політики.
4. Об'єкти основних засобів.
5. Інші необоротні активи.
6. Поточна кредиторська заборгованість за товари, послуги та зобов'язання перед бюджетом.
7. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами.
8. Інша кредиторська заборгованість (виплата грошових коштів Депонентам).
9. Поточні фінансові інвестиції.
10. Дебіторська заборгованість з товари, роботи, послуги.
11. Дебіторська заборгованість за виданими авансами.
12. Операційний дохід від реалізації депозитарних та інших послуг.
13. Адміністративні витрати.
14. Собівартість реалізованих послуг
15. Статутний капітал.
16. Розкриття іншої інформації.
17. Події після звітної дати.

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

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за 2016 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). Країна реєстрації – Україна.

Місцезнаходження (юридичне та фактичне) Підприємства: Україна, 01133, м. Київ, вул. Щорса (Е.Коновальця), буд. 32В, приміщення 112-113.

Форма власності – приватна.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство - <http://transfert.com.ua/>

Адреса електронної пошти : custodian@transfert.com.ua

Підприємство має поточний (мультивалютний) рахунок в національній валюті - гривна, в іноземній валюті: долар США , російський рубль та євро :

№ 26506011172001 в ПАТ «АЛЬФА-БАНК», МФО 300346

та поточну депозитну лінію, що є аналогом розрахункового рахунку в національній валюті – гривна та в іноземній валюті – долар США :

№ 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).

Середньооблікова чисельність персоналу за звітний період складає 12 чоловік.

2 Достовірне подання та відповідальність МСФЗ

2.1. Основа підготовки інформації

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 за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, 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 2015 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2016 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

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», які відповідно набувають чинності 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2016 року, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

Оскільки застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється, то керівництвом Товариства прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» до фінансових звітів Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2016 року. МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів і зобов'язань. Тому положення цього стандарту суттєво впливає на фінансову звітність Товариства.

Застосування стандарту МСФЗ 15 «Виручка за договорами з покупцями», який набуває чинності з 01.01.2017 року була проаналізована керівництвом, та було прийнято рішення не застосовувати цей стандарт до дати набуття чинності.

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) керівником Товариства 10 лютого 2016 року. Ні учасники Товариства, 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 формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2016 року.

2.7. Судження щодо перерахунку фінансової звітності згідно МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції»

Згідно з МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» управлінським персоналом проведено аналіз показників, що характеризується наявною інформацією.

Рівень інфляції у 2016 році складає лише – 12,4%, прогноз НБУ щодо інфляції на 2017 рік становить 9,1%, а на 2018 рік - 6%. Проаналізувавши інші критерії, можна зазначити, що економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією. Швидке сповільнення інфляції у 2016 році дозволило НБУ понизити облікову ставку із 22 до 14% річних. Як наслідок, у 2016 році спостерігалось зниження відсоткових ставок за депозитами. Крім цього, індекс заробітної плати у 2016 році у лютому, червні, липні та серпні складав менше 100%. Також, не можна стверджувати, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, тим паче, якщо цей строк є коротким.

Зважаючи на те, що згідно з МСБО 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження, Керівництво Товариства прийняло рішення не використовувати норми МСБО 29 та не проводити перерахунок фінансової звітності станом на 31 грудня 2016 року.

3 Основні принципи облікової політики

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 які недоступні з інших джерел. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків.

Інвестиції для подальшого продажу. Інвестиції для подальшого продажу, що котируються на фондовому 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.

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, включаються 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 Підприємства 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.

4 Об'єкти основних засобів

Інформація станом на 31 грудня 2016 і року наведена в наступній таблиці №1:

<i>В тисячах українських гривень</i>	Первісна вартість	Нараховано амортизації всього	Нараховано амортизації за рік	Залишкова вартість на 31.12.2016
Офісне приміщення	6964	566	14	6398
Офісне комп'ютерне обладнання	159	80	4	79
Офісні меблі та прилади	30	17	2	13
Всього вартість основних засобів	7153	663	20	6490

5 Інші необоротні активи

На протязі звітного періоду придбано загальногосподарський інвентар на суму 3,6 тис.грн (універсальна драбина та лампи освітлення)

Взагалі підприємство обліковує інші необоротні активи на суму 18,1 тис грн, а саме таблицьки та вивіски на входних дверях, рекламні книги, стенди, електролічильник тощо.

6 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та зобов'язання перед бюджетом

Станом на 31 грудня 2016 року

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (а саме за телекомунікаційні послуги) в сумі 2,2 тисячі гривень.

Станом на 31 грудня 2016 року кредиторської заборгованості перед бюджетом немає.

7 Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами

Станом на 31 грудня 2016 року

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами (за надання депозитарних послуг українським контрагентам) складає 18,2 тис. грн

8 Інша кредиторська заборгованість (виплата грошових коштів Депонентам)

Станом на 31 грудня 2016 року

Кредиторська заборгованість за виплатами Депонентам складає 112,0 тис. грн, а саме: Депоненту Е.РУТЕНІК ЕКВІПМЕНТС ЛТД.

9 Поточні фінансові інвестиції

Вартість поточних фінансові інвестиції станом на 31 грудня 2016 року складає 231,0 тис. грн

10 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 №3:

<i>в тисячах українських гривень</i>	Тип операції	Валюта	31 грудня 2016 р
Українські контрагенти	Абонентська плата за обслуговування рахунків ЦП	гривня	128,8
Українські контрагенти	Надання в оренду офісного приміщення	гривня	117,0
Іноземний контрагент	Абонентська плата за обслуговування рахунків ЦП		2,0
Всього дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги			247,8

11 Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

Дебіторська заборгованість за товари та послуги в сумі **31,0** тис. грн. складається з виплачених авансів на користь постачальників послуг у межах звичайної господарської діяльності.

Інша дебіторська заборгованість в сумі 140 тис. грн. – страховий внесок за страхування фінансових ризиків Дебіторська заборгованість уповноваженого банку по програмі «Депозитна лінія» складає 2,0 тис грн.

12 Операційний дохід від реалізації депозитарних та інших послуг

Інформація за 2016 рік наведена в наступній таблиці №4:

<i>В тисячах українських гривень</i>	31 грудня 2016 р.
Реалізація депозитарних послуг вітчизняним покупцям	929,8
Реалізація депозитарних послуг іноземним покупцям	53,1
Разом доходи від реалізації депозитарних послуг	982,9
Доходи від Депозитної лінії (% від банку)	23,8
Дохід від штрафів одержаних	2,1
Доходи від операційної різниці валюти	5,2
Разом інші операційні доходи	31,1
Разом доходи операційної діяльності	1014,0

13 Адміністративні витрати

Структура адміністративних витрат за 2016 рік представлена в наступній таблиці №5:

<i>В тисячах українських гривень</i>	2016 рік
Витрати на оплату праці	373,0
Витрати на оплату ЕСВ	82,0
Послуги зв'язку	23,0
Обов'язкові податки та збори	10,3
Банківські послуги	10,0
Аудиторські послуги	15,0
Витрати на службові відрядження	84,6
Адвокатські послуги	97,4
Комунальні послуги офісу	21,0
Інші корпоративні витрати (електроенергія, охорона, підтримка ПЗ тощо)	101,6
Всього адміністративних витрат	817,9

14 Собівартість реалізованих послуг :

Структура витрат операційної діяльності за 2016 рік представлена в наступній таблиці №6:

<i>В тисячах українських гривень</i>	2016 рік
Оренда автомобіля у господарської діяльності	201,0
Інші операційні витрати	141,8
Амортизація виробничих ОЗ	20,0
Загальновиробничі матеріальні витрати	7,9
Всього собівартість послуг	370,7

15 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 2016 року нерозподілений збиток Підприємства становить 170 692 гривень. За підсумками 2016 року Підприємство отримало збиток в розмірі 176 168 гривень.

16 Розкриття іншої інформації

16.1. Умовні зобов'язання

16.1.1. Судові позови

Станом на 31 грудня 2016 року проти Товариства відсутні судові позови. Відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювалися.

16.1.2. 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.

16.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

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

16.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін Товариства належать:

- учасники Товариства фізичні особи: Косошов Юрій Миколайович, Чиж Руслан Васильович

Протягом періоду з 01 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року Підприємство не здійснювало операцій з пов'язаними сторонами.

16.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

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. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

16.3.1. 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, облигації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

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

16.3.2. 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, облигації 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 використовує 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.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Станом на 31 грудня 2016 року такі активи в балансі Товариства відсутні.

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.

16.3.3. 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.

Відповідно до Положення та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 № 1597, пруденційні показники професійної діяльності на фондовому ринку станом на 31 грудня 2016 року мають такі показники:

Показники	Формула розрахунку	Нормативне значення	Значення на 31.12.2016
Норматив достатності власних коштів		≥ 1	24,78
Коефіцієнт покриття операційного ризику		$\geq 0,75$	689,32

16.4. 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 здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Станом на 31 грудня 2016 року, та 31 грудня 2015 року власний капітал Товариства становив 7 356 тис. грн., та 8 942 тис. грн. відповідно. Вимоги що-до мінімального розміру виконуються. Резервний фонд не створено.

17 Події після звітної дати

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

Директор
ТОВ «Фондова компанія «Трансферт» Чиж Руслан Васильович