

Дата (рік, місяць, число) 2 0 1 8 0 2 0 1

Назва підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ"ЕЛАСНС"	за ЄДРПОУ	38905834
Місцезнаходження	Печерський район	за КОАТУУ	8038200000
Юридична форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Класифікаційний код діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.	за КВЕД	64.99

Середня кількість працівників 1 14

Адреса, телефон Круглоуніверситетська, буд. 14, м. Київ, 01024 3640033

Монети виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №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

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2017 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	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	4	4
накопичена амортизація	1002	4	4
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість	1021	-	-
накопичена амортизація	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	-	-
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	531	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 916	2 363
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
з внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 010	25 324
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	7 382	25 918
Готівка	1166	-	-
Вкладення в банках	1167	1 781	273
Виплати майбутніх періодів	1170	-	-
Частина перестрахувача у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	12 839	53 605
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	12 839	53 605

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 000	5 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Випливлені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	48
Перозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	38	220
Неоплачений капітал	1425	( 1 750 )	( 268 )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	3 288	5 000
<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:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Привілейний фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	59	675
розрахунками з бюджетом	1620	-	51
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	51
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
за одержаними авансами	1635	-	11 064
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	21	33
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	9 471	36 782
Усього за розділом III	1695	9 551	48 605
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	12 839	53 605

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер

Воронін Андрій Віталійович

Чорнойван Ірина Миколаївна

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" ЕЛАСНС"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ				
2	0	1	7	12
				31
38905834				

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за **2017** 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	22 052	3 114
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 15 243 )	( 2 667 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	6 809	447
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	-	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 5 711 )	( 445 )
Витрати на збут	2150	( 679 )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 217 )	( 4 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	202	-
збиток	2195	( - )	( 2 )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	81	18
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	283	16
збиток	2295	( - )	( - )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(51)	(2)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	232	14
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>	232	14

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	46	6
Витрати на оплату праці	2505	1 441	293
Відрахування на соціальні заходи	2510	287	59
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	4 833	91
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	6 607	449

## 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

Воронін Андрій Віталійович

Головний бухгалтер

Чорнойван Ірина Миколаївна



Дата (рік, місяць, число) 2 0 1 7 | 1 2 | 3 1  
 за СДРПОУ 389058.31

КОДИ
2 0 1 7   1 2   3 1
389058.31

ПРИЄМСТВО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА  
 КОМПАНІЯ" ЕЛАСІС"  
 (найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
 за 2017 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	-	-
повернення податків і зборів	3005	-	-
з чого числі податку на додану вартість	3006	-	-
цільового фінансування	3010	-	-
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
надходження від повернення авансів	3020	-	-
надходження від відсотків за залишками коштів на банківських рахунках	3025	-	-
надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
надходження від операційної оренди	3040	-	-
надходження від отримання роялті, авторських наділів	3045	-	-
надходження від страхових премій	3050	-	-
надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
інші надходження	3095	1 494 030	136 516
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	( 7 500 )	( 444 )
внесків	3105	( 1 135 )	( 222 )
внесків на соціальні заходи	3110	( 306 )	( 61 )
зобов'язань з податків і зборів	3115	( 278 )	( 56 )
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 3 )	( 2 )
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 275 )	( 54 )
витрачання на оплату авансів	3135	( 517 524 )	( 1 916 )
витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 1 600 )	( 125 229 )
витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
витрачання на оплату зобов'язань за страховими договорами	3150	( - )	( - )
витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
інші витрачання	3190	( 930 168 )	( 2 257 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>35 519</b>	<b>6 331</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
оборотних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	81	-
дивідендів	3220	-	-
надходження від деривативів	3225	-	-
надходження від погашення позик	3230	-	-

Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	( - )	( - )
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>81</b>	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Находження від:			
Власного капіталу	3300	1 482	-
Отримання позик	3305	-	-
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( 18 546 )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-17 064</b>	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>18 536</b>	<b>6 331</b>
Залишок коштів на початок року	3405	7 382	1 051
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	25 918	7 382

Керівник

(підпис)

Воронін Андрій Віталійович

(прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Чорнойван Ірина Миколаївна

(прізвище)



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку за матеріальне звочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго- ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	1 482	-	1 482
<b>Видучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	48	182	1 482	-	1 712
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	-	-	-	48	220	(268)	-	5 000

Керівник

(підпис)

**Воронін Андрій Віталійович**

(прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

**Чорнойван Ірина Миколаївна**

(прізвище)



**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА 2017 РІК, СТАНОМ НА 31.12.2017 РОКУ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАЄНС»  
(код ЄДРПОУ -38905834)**

**1. Інформація про компанію та основа підготовки фінансової звітності за 2017 рік**  
Повна назва: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАЄНС».**  
Скорочена назва: **ТОВ «ФК «ЕЛАЄНС».**

Місцезнаходження Товариства: 01024, м. Київ, вул. Круглоуніверситетська, 14.  
Дата державної реєстрації: 19.09.2013 р, номер запису про включення до відомостей про юридичну особу до Єдиного державного реєстру 1 070 102 0000 051231  
Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.  
Країна реєстрації: Україна.  
Офіційна сторінка в Інтернеті: <http://fondy.ua>  
Адреса електронної пошти: [reports@fondy.eu](mailto:reports@fondy.eu)  
Телефон: 0949100837

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ  
«ЕЛАЄНС»(надалі по тексті – Товариство, Компанія), код ЄДРПОУ 38905834, створено**  
відповідно до чинного законодавства з метою здійснення фінансових послуг.

Основною метою ТОВ ФК «ЕЛАЄНС» є отримання прибутку від надання фінансових послуг.

Код КВЕД:

- 64.99 – Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.(основний).

Кількість працівників станом на 31 грудня 2017 р. – 14 (чотирнадцять) осіб.

Станом на 31 грудня 2017 р. єдиним засновником (учасником) Товариства є:

- юридична особа - **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ЕЛАЄНС-СЕРВІС»** (Код ЄДРПОУ 38866151) - частка в статутному капіталі 100%, що дорівнює 5 000 000 (п'ять мільйонів) гривень.

## **2. Загальна основа формування фінансової звітності**

### **2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ**

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного 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 період з дати його реєстрації 01 січня 2017 р. по 31 грудня 2017 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), 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, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації у 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 15 «Дохід від

договорів з клієнтами», які набувають чинності 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» до дати набуття чинності не застосовується.

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 31.12.2017 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.

При підготовці фінансової звітності за 2017 рік, Компанія застосувала всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до своїх операцій та є обов'язковими для застосування при складанні річної звітності.

### **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, без десяткових знаків.

### **2.4. Припущення про безперервність діяльності**

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про її функціонування в майбутньому, яке передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Компанія була неспроможна продовжувати свою діяльність в майбутньому.

### **2.5. Умови функціонування, ризики та економічна ситуація в Україні**

Компанія функціонує в нестабільному економічному середовищі. Поточна ситуація пов'язана з наростанням політичної кризи, зростанням курсу валют, зменшенням обсягів інвестицій, низьким рівнем платоспроможності та доходів населення.

Проте, керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Компанії в умовах, що склалися.

### **2.6. Рішення про затвердження фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 22 лютого 2018 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

### **2.7. Звітний період фінансової звітності**

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається період з дати реєстрації Товариства 01 січня 2017 р. по 31 грудня 2017 року.

## **3. Суттєві положення облікової політики**

Облікова політика Товариства – це сукупність методів, принципів, засобів організації бухгалтерського обліку та конкретні принципи, основи та правила, які застосовує Товариство при складанні та поданні фінансової звітності. Облікова політика базується на чинному законодавстві України, нормативних документах Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Міжнародних стандартах фінансової звітності та рішеннях керівництва Товариства.

### **3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності**

Під час складання фінансової звітності за 2017 рік визнані наступні міжнародні стандарти бухгалтерського обліку та звітності як найбільш суттєві для складання звітності за МСФЗ: -

- МСБО (IAS) 1: Надання фінансової звітності
- МСБО (IAS) 8: Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки
  - МСБО (IAS) 18: Виручка
  - МСБО (IAS) 12: Податки на прибуток
  - МСБО (IAS) 24: Інформація про зв'язані сторони
  - МСБО (IAS) 32 Фінансові інструменти: подання
  - МСБО (IAS) 39: Фінансові інструменти: визнання та оцінка.
  - МСФЗ (IFRS) 9: Фінансові інструменти
  - МСФЗ (IFRS) 13: Оцінка справедливої вартості.
  - МСБО (IAS) 37 «Резерви, умовні зобов'язання і умовні активи».

Ця фінансова звітність підготовлена на основі оцінки за справедливою вартістю. Оцінка за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» здійснена з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

### **3.2. Загальні положення щодо облікових політик**

#### **3.2.1. Основа формування облікових політик**

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який застосовується Товариством раніше дати набуття чинності (наказ від 29.07.2017 № 1).

#### **3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках**

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

Протягом 2017 року облікова політика не змінювалась та застосовувалась послідовно для подібних операцій, інших подій.

#### **3.2.3. Форма та назви фінансових звітів**

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». ФЗ включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2017 р. по 31.12.2017 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період з 01.01.2017 р. по 31.12.2017 р.;
- Звіт про власний капітал за період з 01.01.2017 р. по 01.01.2017 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності.

#### **3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах**

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та довгострокові (необоротні).

Згідно МСБО 1 ( з урахуванням) НП(С)БО 1 в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) інформація про витрати для потреб аналізу витрат подається за методом



«функції витрат» на підприємстві, коли витрати класифікуються відповідно до їх функцій.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства. Звіт про рух грошових коштів за період з 01.01.2017р. по 31.12.2017 р. складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових витрат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

При складанні фінансової звітності згідно концептуальної основи за МСФЗ за період з 01.01.2017 р. по 31.12.2017 р. Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у МСФЗ, Обліковій політиці та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в осяжному майбутньому);
- зрозумілості;
- доречності (суттєвості);
- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, повнота);
- зіставності;
- можливості перевірки, тощо.

Додатково:

- Консолідована фінансова звітність не складається.
- Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було.
- Обмежень щодо володіння активами немає.
- Участі у спільних підприємствах товариство не бере.
- Переоцінки статей фінансових звітів не було.

#### **4. Основні припущення, оцінки та судження**

При підготовці фінансової звітності ТОВ «ФК «ЕЛАЄНС» здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися 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, наведені нижче. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображаються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

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

Операції, що не регламентовані МСФЗ, відсутні.

##### **4.2. Судження щодо справедливої вартості активів**

Оцінка справедливої вартості активів (крім тих, що активно обертаються на організованих фінансових ринках) ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим



інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

#### **4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів**

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

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

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

#### **4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів**

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах..

#### **4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів**

На кожен звітну дату Товариства проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

### **5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості**

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у Звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні	Первісна та подальша оцінка	Витратний	Контрактні умови,

зобов'язання	поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення		ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки
--------------	---------------------------------------------------------	--	---------------------------------------------------------

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

### Аналіз статей фінансової звітності

Справедлива вартість - сума, за якою можна обміняти актив або погасити зобов'язання в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Суттєвість - пропуск або викривлення статей є суттєвим, якщо вони можуть (окремо чи в сукупності) впливати на економічні рішення, які приймають користувачі на основі фінансової звітності. Суттєвість залежить від розміру та характеру пропуску чи викривлення, що оцінюється за конкретних обставин. Визначальним може бути як розмір або характер статті, так і поєднання статей.

Активи, зобов'язання та власний капітал - це елементи, які безпосередньо пов'язані з оцінкою фінансового стану.

Активи - ресурси контролювані підприємством у результаті минулих подій, від якого очікуються надходження майбутніх економічних вигід до компанії.

Зобов'язання - теперішня заборгованість підприємства, яка виникає внаслідок подій і погашення якої, за очікуванням, спричинить вибуття ресурсів із підприємства, котрі втілюють у собі майбутні економічні вигоди.

Власний капітал - це залишкова частка в активах підприємства після вирахування всіх його зобов'язань.

Облікова політика в компанії регламентується Законодавством України, МСФЗ та Наказом по підприємству «Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку» від 03.01.2014 року №1.

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

Відомості викладені у розрізі оборотних активів.

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

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

## 6.1. Статті Балансу (Звіту про фінансовий стан)

### 6.1.1. Непоточні активи

Станом на 31.12.2017 р. непоточні (необоротні) активи на балансі Товариства відсутні.

### 6.1.2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи враховуються і відображаються у фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальними активами визнаються контрольовані суспільством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва фінансових послуг, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам. Станом на 31.12.2017 р. нематеріальні активи повністю амортизовано

### 6.1.3. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції первісно оцінюються за собівартістю. Фінансові інвестиції Компанії, придбані з метою подальшої реалізації, оцінюються і відображаються в фінансовій звітності за справедливою вартістю. Станом на 31.12.2017 р. фінансові інвестиції відсутні.

### 6.1.4. Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації товарів, що будуть продані окремо. Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг.

Оцінка вибуття запасів здійснюється: за методом ідентифікованої собівартості, - для запасів, де можлива ідентифікація запасів; за методом ФІФО, - для тих запасів, де неможлива ідентифікація.

Станом на 31.12.2017 р. запаси відсутні

#### **6.1.5. Дебіторська заборгованість**

Дебіторську заборгованість визнають активом, якщо існує ймовірність отримання компанією майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість оцінюється за справедливою вартістю. Компанія переглядає дебіторську заборгованість на зменшення корисності на кожну звітну дату. Якщо існує свідчення зменшення корисності, вартість дебіторської заборгованості зменшується на суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності. Визначення суми резерву відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. У разі зміни справедливої вартості дебіторської заборгованості, що має місце на звітну дату, так зміни визнаються у складі прибутку (збитку). Дебіторська заборгованість відображена в сумі очікуваного отримання.

Дебіторська заборгованість складається з дебіторської заборгованості за виданими авансами та іншої поточної дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2017 р. складає 2 363 тис грн

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2017 р. складає 25 324 тис.грн.

#### **6.1.7. Грошові кошти**

Грошові кошти складаються з грошових коштів в банках та грошових коштів в дорозі.

Станом на 31.12.2017 р. сума грошових коштів в банках складає 273 тис грн., в дорозі – 25 645 тис грн.

#### **6.1.8. Власний капітал**

Статутний капітал Компанії сформовано внесками Учасників Товариства виключно у грошовій формі. Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Компанії. Статутний капітал може збільшуватися за рахунок прибутку від господарської діяльності Товариства, а також за рахунок додаткових внесків його учасників

Резервний капітал формується за рахунок нерозподіленого прибутку за рішенням Загальних зборів засновників (Учасників) та відповідно до Статуту Компанії.

Резервний капітал Компанії створюється у розмірі не менше 25% статутного капіталу Компанії і призначається для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків, та запланованих витрат. Резервний капітал фонд формується шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 5% суми щорічного прибутку Компанії до досягнення визначеного розміру.

Резервний капітал станом на 31.12.2017 р. складає 48 тис.грн

Загальна сума власного капіталу компанії на 31.12.2017 р. становить 5 000 тис. грн.

Статутний капітал - 5 000 тис. грн. Станом на 31.12.2017 року статутний капітал сформовано неповністю.

Нерозподілений прибуток – 220 тис. грн.

#### **6.1.9. Зобов'язання, кредиторська заборгованість**

Кредиторська заборгованість відображується за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка має бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги.

Короткострокова кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2017 р. складає 675 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 51 тис.грн, в тому числі за розрахунками з податку на прибуток - 51 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31.12.2017 р

складає 11 064 тис.грн.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2017 р. складають 33 тис.грн

Інша кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2017 р. складає 36 782 тис. грн.

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

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

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

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

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

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

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

Компанія отримує доходи у вигляді нарахованих комісій за приймання та/або переказ коштів.

Стаття	Код рядка	Значення
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	22 052
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(15 243)
Валовий :		
прибуток	2090	6 809
Адміністративні витрати	2130	(5 711)
Витрати на збут	2150	(679)
Інші операційні витрати	2180	(217)
Фінансовий результат від операційної діяльності		
прибуток	2190	202
Інші фінансові доходи	2220	81
Фінансовий результат до оподаткування		
приуток	2290	283
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(51)
Чистий фінансовий результат		
прибуток	2350	232

## 7. Податок на прибуток

Податок на прибуток представлений сумою поточного податку на прибуток до сплати. Податок на прибуток обчислено відповідно до законів, які в даний час діють в Україні. Сума поточного податку до сплати розрахована від суми оподатковуваного прибутку за рік. Зобов'язання Компанії за поточним податком розраховується з використанням ставок податку, які є чинними або набули чинності на звітну дату.

Річний дохід Компанії за 2017 рік для цілей оподаткування визначено за правилами бухгалтерського обліку без коригування фінансового результату до оподаткування на податкові різниці, визначені відповідно до положень ПКУ.

## 8. Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2017 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи



валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Компанії.

Грошові потоки Компанії від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в обліку за П(С)БО не відрізнялися від МСФЗ.

#### **8.1 Рух коштів у результаті операційної діяльності**

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Чистий рух коштів від операційної діяльності – 35 519 тис. грн.

#### **8.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**

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

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності - 81 тис. грн.

#### **8.3 Рух коштів у результаті фінансової діяльності**

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

Чистий рух коштів від фінансової діяльності – -17 064 тис. грн.

#### **9. Звіт про власний капітал**

Статутний капітал становить 5 000 тис. грн.

Статутний капітал сплачений у сумі 5 000 тис. грн. неповністю

Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Прибуток станом на 31.12.2017 р. становить 220 тис. грн. Резервний капітал станом на 31.12.2017 року складає 48 тис.

Загальна сума власного капіталу компанії становить на 31.12.2017 р. 5 000 тис. грн. Управління капіталом Компанії спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Компанія здійснила сплату неоплаченої частини капіталу 21.02.2018 року

#### **10. Дотримання вимог МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції"**

Монетарні статті (дебіторська заборгованість, кредиторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти) – на будь-яку окремо взятую дату відображають свою поточну покупну вартість на цю дату, тому немає необхідності в коригуванні величини наявних монетарних статей на дату закінчення звітного періоду.

З огляду на короткостроковість більшості фінансових інструментів Компанії, нею згідно застереження другого речення п. 3 МСБО 29 ("Необхідність перераховувати фінансові звіти згідно з цим Стандартом є питанням судження") прийнято рішення утриматися від індексації.

#### **11. Інформація за сегментами**

Компанія не розкриває інформацію за сегментами, оскільки вона не відповідає вимогам визначеним МСФЗ 8 «Операційні сегменти», що мають розкривати таку інформацію.

#### **12. Операції з пов'язаними сторонами**

Операції з пов'язаними сторонами визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони», а також відповідно до норм податкового законодавства України.

Пов'язаною стороною є учасник – ТОВ «ЕЛАСНС-СЕРВІС» (Код ЄДРПОУ 38866151). Протягом 2017 року обсяг операцій складає 1 065 тис.грн. Заборгованість на користь – ТОВ «ЕЛАСНС-СЕРВІС» станом на 31.12.2017 складає 179 тис. грн.

Інших пов'язаних сторін немає.

### 13. Події після звітної дати

Події, які б могли вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Компанії між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення не відбувалося.

21.02.2018 року було здійснено сплату неоплаченої частини капіталу

### 14. Затвердження фінансової звітності

Ця фінансова звітність за 2017 рік затверджена керівництвом і підписана від імені керівництва 28 лютого 2017 року наступними посадовцями:

Директор

\_\_\_\_\_

Воронін А.В.

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

Чорнойван І.М.



Звіт незалежного аудитора щодо аудиту фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАЄНС»  
станом на 31.12.2017р. за 2017 р.



Україна, 01133 м. Київ, вул. Мечникова, 14/1 к.515, Свідоцтво АП України № 0117

тел. (050) 251-61-94  
e-mail: storno0117@gmail.com  
www.storno.com.ua

Засновникам (учасникам) та керівництву ТОВ «ФК «ЕЛАЄНС»  
Національній комісії, що здійснює державне регулювання  
у сфері ринків фінансових послуг  
Національному банку України

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

*щодо аудиту фінансової звітності*  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАЄНС»**  
**станом на 31.12.2017 р. за 2017 р.**

*Наданий незалежною аудиторською фірмою*  
**МАЛЕ АУДИТОРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО «СТОРНО» у**  
**формі ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
*згідно з договором № 02/02/18-2А*  
*від 02 лютого 2018 р.*

**м. Київ -2018 р.**  
МАП «СТОРНО» у формі ТОВ  
Україна, м. Київ, вул. Мечникова, 14/1, к. 515,  
Свідоцтво АПУ про внесення в Реєстр АФ № 0117  
Тел. 050 251-61-94  
e-mail: storno0117@gmail.com; www.storno.com.ua



# СТОРНО

АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ

Україна, 01133 м. Київ, вул. Мечникова, 14/1 к.515, Свідоцтво АП України № 0117

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Засновникам (учасникам) і керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАЄНС»  
Національній комісії, що здійснює державне регулювання  
у сфері ринків фінансових послуг  
Національному банку України

### *Звіт щодо аудиту фінансової звітності*

#### *Думка*

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАЄНС» код ЄДРПОУ 38905834, місцезнаходження: 01024, м. Київ, вул. Круглоуніверситетська, 14 (надалі по тексту – ТОВ «ФК «ЕЛАЄНС» або Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) за період з 01 січня 2017 р. по 31 грудня 2017 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупні доходи), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

#### **Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) втидання 2015 року. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є



незалежними по відношенню до ТОВ «ФК «ЕЛАЄНС» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### *Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності*

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної та політичної кризи, що відбуваються в країні. Враховуючи зазначене та у зв'язку з нестабільною ситуацією в Україні, діяльність Товариства супроводжується ризиками. Передбачити на даний час масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Товариства з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова діяльність Товариства не містить коригувань, які могли б бути результатами таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

### *Ключові питання аудиту*

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

Нами не виявлено інших ключових питань щодо аудиту фінансової звітності ТОВ «ФК «ЕЛАЄНС», крім наведених нижче.

### *Формування статутного капіталу Товариства*

Статутний капітал ТОВ «ФК «ЕЛАЄНС» зареєстрований в розмірі 5 000 000,00 (П'ять мільйонів) гривень. Єдиним учасником Товариства є ТОВ «ЕЛАЄНС-СЕРВІС» (код ЄДРПОУ 38866151), адреса: 01024, м.Київ, вул. Круглоуніверситетська, буд.14.

Станом на 31.12.2017р неоплачений капітал становив 268 тисяч гривень.

Наші процедури аудиту відносно даного питання включали перевірку первинних документів для отримання аудиторських доказів, що свідчать про формування ТОВ «ФК «ЕЛАЄНС» на 31.12.2017 р. статутного капіталу грошовими коштами.



### ***Відповідність власного капіталу вимогам законодавства***

Загальна сума **власного капіталу** Товариства на 31.12.2017 р. становить 5 000 тис. грн. і складається зі статутного капіталу 5 000 тис. грн., неоплаченого капіталу - 268 тис. грн., нерозподіленого прибутку в сумі 220 тис. грн. та резервного капіталу в сумі 48 тисяч гривень.

Станом на 31.12.2017 р. розмір власного капіталу ТОВ «ФК «ЕЛАЄНС» за даними фінансової звітності відповідає вимогам п.1, Розд. XI «Положення про Державний реєстр фінансових установ» (Розпорядження Держкомфінпослуг від 28.08.2003 року № 41 зі змінами та доповненнями).

Наші процедури аудиту відносно даного питання включали перевірку первинних документів та форм фінансової звітності для отримання аудиторських доказів, що свідчать про формування ТОВ «ФК «ЕЛАЄНС» на 31.12.2017 р. власного капіталу відповідно з вимогами нормативно-правових актів Нацкомфінпослуг.

### ***Події після звітної дати***

Учасником Товариства - ТОВ «ЕЛАЄНС-СЕРВІС» - 21 лютого 2018 р. було внесено 268 тис.грн. до статутного капіталу. Таким, чином, станом на кінець дня 21.02.2018р. зареєстрований капітал Товариства сформовано повністю.

Факт внесення грошових коштів до статутного капіталу засновником (учасником) - ТОВ «ЕЛАЄНС-СЕРВІС» підтверджено платіжним дорученням №127 від 21.02.2018р., згідно якого зараховано кошти на рахунок ТОВ «ФК «ЕЛАЄНС» №26003796400001 в АТ «ТАСКОБАНК», МФО 339500 в сумі 268 тис.грн.

Станом на кінець дня 21.02.2018 р. статутний капітал сплачений в повному обсязі грошовими коштами та відповідає зареєстрованому в розмірі 5 000 000 (п'ять мільйонів) гривень.

Вказані події будуть відображені у фінансовій звітності за 1 квартал 2018 р., але ми вважаємо за потрібне повідомити про це користувачам фінансової звітності.

### ***Безперервність діяльності***

Згідно з Концептуальною основою фінансової звітності безперервність є основоположним припущенням у фінансовій звітності. Завданням аудитора було виявлення ознак чинників, які б підтверджували або спростували заяву керівництва Товариства про безперервність діяльності Товариства в осяжному майбутньому.

З цією метою ми провели аналіз фінансового стану Товариства, який виявився задовільним. В 2017 році Товариством отримано прибуток. На початку 2018 року проведена оплата неоплаченого капіталу, що збільшило оборотні кошти Товариства для ведення статутної діяльності.



### *Інша інформація*

#### *Інформація щодо річних звітних даних*

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з річних звітних даних Товариства за 2017 рік, визначених «Порядком надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27 січня 2004 р. № 27 (у редакції розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 12.08.2005 № 4451, зі змінами та доповненнями, внесеними Нацкомфінпослуг), (далі по тексту – Розпорядження № 27), а саме:

- Титульний аркуш «Інформація фінансової компанії за звітний квартал» (додаток 14),
- «Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг» (додаток 5).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на річні звітні дані та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з річними звітними даними та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між річними звітними даними і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал ТОВ «ФК «ЕЛАЄНС» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за визначення здатності Товариства продовжувати свою діяльність



на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

### *Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності*

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки; та складання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які б поставили під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі



розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

#### ***Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів***

Діяльність Товариства здійснювалась відповідно до вимог чинного законодавства, зокрема, до Законів України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», «Про платіжні системи та переказ коштів в Україні», інших законодавчих і нормативних документів, прийнятих Нацкомфінпослуг, НБУ тощо.

Небанківська фінансова установа ТОВ «ФК «ЕЛАЄНС» здійснює переказ коштів в національній валюті (гривні) через веб-сайт (<http://fondy.ua>).

Переказ коштів Товариством здійснюється на підставі Ліцензії Національного банку України на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків № 21, дата видачі 20.11.2014 року.

Тарифи (комісійна винагорода) на переказ коштів залежать від конкретного оператора, провайдера чи банка-еквайера, послуги яких сплачуються. Клієнти можуть ознайомитися з тарифами на переказ коштів безпосередньо на веб-сайті. В «ФК «ЕЛАЄНС» здійснюється ведення належного та своєчасного обліку фінансово-господарських операцій відповідно до законодавства за допомогою програми «1С:Підприємство 8.3», Word та Excel, зокрема, ведення журналу обліку укладених та виконаних договорів.

Крім цього, фінансова компанія надає та розкриває клієнту (споживачу) усю необхідну інформацію на веб-сайті (<http://fondy.ua>), розміщує на сайті внутрішні правила надання фінансових послуг та іншу інформацію, передбачену Законом України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» (в редакції від 01.01.2017р.) та Розпорядження Нацкомфінпослуг №825 від 19.04.2016р., та дотримується вимог щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів.



**Основні відомості про аудиторську фірму:**

МАЛЕ АУДИТОРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО «СТОРНО» У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З  
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Код ЄДРПОУ 21538169

Місцезнаходження: 01133, м. Київ, вул. Мечникова, 14/1, к. 515

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0117 від 26.01.2001р.  
(продовжено рішенням АПУ від 24.09.2015р. № 315/3 до 24.09.2020 р.)

Свідоцтво Національної Комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків  
фінансових послуг про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть  
проводити аудиторські перевірки фінансових установ, свідоцтво № 0108.

Строк дії свідоцтва з 27.02.2014 року до 24.09.2020 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є  
цей Звіт незалежного аудитора, є  
Директор МАП «СТОРНО» у формі ТОВ



Гук І.О.

Сертифікат аудитора серія А № 005440, виданий згідно  
з рішенням Аудиторської палати України №125 від 22.07.2003р.,  
чинний до 22.07.2018 р.

Аудитор

Ситнік В.В.

Сертифікат аудитора серія А № 002826, виданий згідно  
з рішенням Аудиторської палати України №46 від 02.07.1996р.,  
чинний до 02.07.2020 р.

МАП «СТОРНО» ТОВ

м. Київ, вул. Мечникова, 14/1, к. 515

Дата і номер договору: від 02.02.2018 р. №02/02/18-2А.

Дата початку та дата закінчення аудиту: з 15.02.2018 р. по 28.02.2018 р.

«28» лютого 2018 року

**Додатки:**

1. «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1
2. «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2
3. «Звіт про рух грошових коштів» Форма № 3
4. «Звіт про власний капітал» Форма № 4
5. Примітки до фінансової звітності за 2017 р.
6. Титульний аркуш «Інформація фінансової компанії за звітний квартал» (додаток 14),
7. «Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг» (додаток 5).
8. Копія Свідоцтва про включення МАП "СТОРНО" ТОВ до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів.
9. Копія Свідоцтва Нацкомфінпослуг №0108.



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

Назва підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" ЕЛАСНС"	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ	КОДИ
Місцезнаходження	Печерський район		за КОАТУУ	2 0 1 7   1 2   3 1
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		за КОПФГ	38905834
Сфера економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.		за КВЕД	8038200000
Кількість працівників	1 14			240
Адреса, телефон	Круглоуніверситетська, буд. 14, м. Київ, 01024			64.99
Середній розмір: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники яких вказуються в гривнях з копійками)				3640033
Специфікація (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				
Використання стандартів бухгалтерського обліку				V
Використання стандартів фінансової звітності				

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
Нерозподілена вартість	1001	4	4
Амортизована амортизація	1002	4	4
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Матеріальні засоби	1010	-	-
Нерозподілена вартість	1011	-	-
Знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Нерозподілена вартість	1016	-	-
Знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Нерозподілена вартість	1021	-	-
Амортизована амортизація	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі підприємств	1030	-	-
які фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Податкові активи	1045	-	-
Знос	1050	-	-
Податкові аквізиційні витрати	1060	-	-
Витрати на коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Сума за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Знос	1100	-	-
Матеріальні запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Знос	1104	-	-
Матеріальні біологічні активи	1110	-	-
Витрати на перестрахування	1115	-	-
Витрати одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	531	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з контрахентами авансами	1130	1 916	2 363
з банками	1135	-	-
з податку чеків з податку на прибуток	1136	-	-
з централізованих доходів	1140	-	-
з внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 010	25 324
Фінансові інвестиції	1160	-	-
Знос за їх еквіваленти	1165	7 382	25 918
Знос	1166	-	-
Вимоги в банках	1167	1 781	273
Вимоги майбутніх періодів	1170	-	-
Витрати перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
Знос чеків в:	1181	-	-
з резервах довгострокових зобов'язань			
з резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-



резерв незароблених премій	1183	-	-
резерв страхових резервах	1184	-	-
оборотні активи	1190	-	-
<b>Результат за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>12 839</b>	<b>53 605</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Всього</b>	<b>1300</b>	<b>12 839</b>	<b>53 605</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
реєстрований (пайовий) капітал	1400	5 000	5 000
внесок до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
капітал у дооцінках	1405	-	-
акціонерський капітал	1410	-	-
акціонерський дохід	1411	-	-
валютні курсові різниці	1412	-	-
резервний капітал	1415	-	48
неподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	38	220
власницький капітал	1425	( 1 750 )	( 268 )
запозичений капітал	1430	( - )	( - )
інші резерви	1435	-	-
<b>Результат за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>3 288</b>	<b>5 000</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
нараховані податкові зобов'язання	1500	-	-
зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-
інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
довгове фінансування	1525	-	-
випадкова допомога	1526	-	-
страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
інвестиційні контракти	1535	-	-
пенсійний фонд	1540	-	-
резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Результат за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
краткострокові кредити банків	1600	-	-
виплати видані	1605	-	-
поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	59	675
розрахунками з бюджетом	1620	-	51
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	51
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
за одержаними авансами	1635	-	11 064
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
за внутрішніх розрахунків	1645	-	-
за страховою діяльністю	1650	-	-
поточні забезпечення	1660	21	33
за майбутніх періодів	1665	-	-
нараховані комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
інші поточні зобов'язання	1690	9 471	36 782
<b>Результат за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>9 551</b>	<b>48 605</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Всього</b>	<b>1900</b>	<b>12 839</b>	<b>53 605</b>

Головний бухгалтер

Воронін Андрій Віталійович

Головний бухгалтер

Чорнойван Ірина Миколаївна

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



Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2017 р.

Форма N2 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	22 052	3 114
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 15 243 )	( 2 667 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	6 809	447
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	-	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 5 711 )	( 445 )
Витрати на збут	2150	( 679 )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 217 )	( 4 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	202	-
збиток	2195	( - )	( 2 )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	81	18
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	283	16
збиток	2295	( - )	( - )



Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(51)	(2)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	232	14
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>	232	14

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	46	6
Витрати на оплату праці	2505	1 441	293
Відрахування на соціальні заходи	2510	287	59
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	4 833	91
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	6 607	449

## 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

Воронін Андрій Віталійович

Головний бухгалтер

Чорнойван Ірина Миколаївна





Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" ЕЛАСНС"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ			
2	0	1	7
1	2	3	1
38905834			

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

Форма N3 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	-	-
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	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	1 705	5
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 492 325	136 511
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 7 500 )	( 444 )
Праці	3105	( 1 135 )	( 222 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 306 )	( 61 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 278 )	( 56 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 3 )	( 2 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 275 )	( 54 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 517 524 )	( 1 916 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 1 600 )	( 125 229 )
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	( 930 168 )	( 2 257 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>35 519</b>	<b>6 331</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	81	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-



Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	( - )	( - )
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>81</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	1 482	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( 18 546 )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-17 064</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>18 536</b>	<b>6 331</b>
Залишок коштів на початок року	3405	7 382	1 051
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	25 918	7 382

Керівник

(підпис)

**Воронін Андрій Віталійович**

(прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

**Чорнойван Ірина Миколаївна**

(прізвище)









1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне засвоєння	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго- ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	1 482	-	1 482
<b>Видучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	48	182	1 482	-	1 712
<b>Валишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	-	-	-	48	220	(268)	-	5 000

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

**Воронін Андрій Віталійович**

(прізвище)

**Чорнойван Ірина Миколаївна**

(прізвище)



**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА 2017 РІК, СТАНОМ НА 31.12.2017 РОКУ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАЄНС»  
(код ЄДРПОУ -38905834)**

**1. Інформація про компанію та основа підготовки фінансової звітності за 2017 рік**  
**Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАЄНС».**  
**Скорочена назва: ТОВ «ФК «ЕЛАЄНС».**

**Місцезнаходження Товариства:** 01024, м. Київ, вул. Круглоуніверситетська, 14.  
**Дата державної реєстрації:** 19.09.2013 р, номер запису про включення до відомостей про юридичну особу до Єдиного державного реєстру 1 070 102 0000 051231  
**Організаційно-правова форма:** Товариство з обмеженою відповідальністю.  
**Країна реєстрації:** Україна.  
**Офіційна сторінка в Інтернеті:** <http://fondy.ua>  
**Адреса електронної пошти:** [reports@fondy.eu](mailto:reports@fondy.eu)  
**Телефон:** 0949100837

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛАЄНС»** (надалі по тексті – **Товариство, Компанія**), код ЄДРПОУ 38905834, створено відповідно до чинного законодавства з метою здійснення фінансових послуг.

Основною метою ТОВ ФК «ЕЛАЄНС» є отримання прибутку від надання фінансових послуг.

ТОВ «ФК «ЕЛАЄНС» має Ліцензію Національного банку України на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків № 21, дата видачі 20.11.2014 року.

Код КВЕД:

- 64.99 – Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.(основний).

Кількість працівників станом на 31 грудня 2017 р. – 14 (чотирнадцять) осіб.

Станом на 31 грудня 2017 р. єдиним засновником (учасником) Товариства є:

- юридична особа -ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕЛАЄНС-СЕРВІС» (Код ЄДРПОУ 38866151) - частка в статутному капіталі 100%, що дорівнює 5 000000 (п'ять мільйонів) гривень.

## **2. Загальна основа формування фінансової звітності**

### **2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ**

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного 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 період з дати його реєстрації 01 січня 2017 р. по 31 грудня 2017 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), 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, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації у 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 15 «Дохід від договорів з клієнтами», які набувають чинності 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» до дати набуття чинності не застосовується.

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 31.12.2017 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.

При підготовці фінансової звітності за 2017 рік, Компанія застосувала всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до своїх операцій та є обов'язковими для застосування при складанні річної звітності.

## **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, без десяткових знаків.

## **2.4. Припущення про безперервність діяльності**

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про її функціонування в майбутньому, яке передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Компанія була неспроможна продовжувати свою діяльність в майбутньому.

## **2.5. Умови функціонування, ризики та економічна ситуація в Україні**

Компанія функціонує в нестабільному економічному середовищі. Поточна ситуація пов'язана з наростанням політичної кризи, зростанням курсу валют, зменшенням обсягів інвестицій, низьким рівнем платоспроможності та доходів населення.

Проте, керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Компанії в умовах, що склалися.

## **2.6. Рішення про затвердження фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 22 лютого 2018 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

## **2.7. Звітний період фінансової звітності**

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається період з дати реєстрації Товариства 01 січня 2017 р. по 31 грудня 2017 року.

## **3. Суттєві положення облікової політики**

Облікова політика Товариства – це сукупність методів, принципів, засобів організації бухгалтерського обліку та конкретні принципи, основи та правила, які застосовує Товариство при складанні та поданні фінансової звітності. Облікова політика базується на чинному законодавстві України, нормативних документах Національної комісії, що здійснює державне



регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Міжнародних стандартах фінансової звітності та рішеннях керівництва Товариства.

### **3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності**

Під час складання фінансової звітності за 2017 рік визнані наступні міжнародні стандарти бухгалтерського обліку та звітності як найбільш суттєві для складання звітності за МСФЗ: - МСБО (IAS) 1: Надання фінансової звітності

- МСБО (IAS) 8: Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки
- МСБО (IAS) 18: Виручка
- МСБО (IAS) 12: Податки на прибуток
- МСБО (IAS) 24: Інформація про зв'язані сторони
- МСБО (IAS) 32 Фінансові інструменти: подання
- МСБО (IAS) 39: Фінансові інструменти: визнання та оцінка.
- МСФЗ (IFRS) 9: Фінансові інструменти
- МСФЗ (IFRS) 13: Оцінка справедливої вартості.
- МСБО (IAS) 37 «Резерви, умовні зобов'язання і умовні активи».

Ця фінансова звітність підготовлена на основі оцінки за справедливою вартістю. Оцінка за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» здійснена з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

### **3.2. Загальні положення щодо облікових політик**

#### **3.2.1. Основа формування облікових політик**

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який застосовується Товариством раніше дати набуття чинності (наказ від 29.07.2017 № 1).

#### **3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках**

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

Протягом 2017 року облікова політика не змінювалась та застосовувалась послідовно для подібних операцій, інших подій.

#### **3.2.3. Форма та назви фінансових звітів**

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». ФЗ включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2017 р. по 31.12.2017 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період з 01.01.2017 р. по 31.12.2017 р.;



- Звіт про власний капітал за період з 01.01.2017 р. по 01.01.2017 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності.

### 3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та довгострокові (необоротні).

Згідно МСБО 1 ( з урахуванням) НП(С)БО 1 в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) інформація про витрати для потреб аналізу витрат подається за методом «функції витрат» на підприємстві, коли витрати класифікуються відповідно до їх функцій.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства. Звіт про рух грошових коштів за період з 01.01.2017р. по 31.12.2017 р. складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових витрат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

При складанні фінансової звітності згідно концептуальної основи за МСФЗ за період з 01.01.2017 р. по 31.12.2017 р. Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у МСФЗ, Обліковій політиці та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в осяжному майбутньому);
- зрозумілості;
- доречності (суттєвості);
- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, повнота);
- зіставності;
- можливості перевірки, тощо.

Додатково:

- Консолідована фінансова звітність не складається.
- Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було.
- Обмежень щодо володіння активами немає.
- Учасі у спільних підприємствах товариство не бере.
- Переоцінки статей фінансових звітів не було.

### 3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

Фінансові інструменти обліковуються відповідно до МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» і МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Згідно п. 11 МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» фінансовий інструмент – це будь-який контракт (договір), результатом якого є виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання у іншого суб'єкта господарювання.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно визнаються за їх справедливою вартістю плюс (для фінансових активів) мінус (для фінансових зобов'язань) витрати на операцію, що прямо відносяться на придбання фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

#### 3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки



коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Згідно п. 11 МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» фінансовий інструмент – це будь-який контракт (договір), результатом якого є виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання у іншого суб'єкта господарювання.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно визнаються за їх справедливою вартістю плюс (для фінансових активів) мінус (для фінансових зобов'язань) витрати на операцію, що прямо відносяться на придбання фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

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

### **3.3.2. Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти складаються з коштів на поточних і депозитних (вкладних) рахунках у банках.

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

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

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

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

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

### **3.3.3. Дебіторська заборгованість**

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання. Дебіторська заборгованість поділяється на поточну (строк погашення протягом 12 місяців з дати фінансової звітності) та довгострокову (строк погашення більше 12 місяців з дати фінансової звітності).

Дебіторська заборгованість визнається у Звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Справедливою вартістю дебіторської заборгованості як фінансового інструменту при первісному визнанні є ціна операції (тобто справедлива вартість наданої або отриманої компенсації).

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

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

### **3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку**

Фінансові активи Товариства складаються з:

- дебіторської заборгованості;
- грошових коштів.

Віднесення фінансових активів до тієї чи іншої категорії залежить від їх особливостей, а



також мети їх придбання та відбувається у час прийняття їх до обліку.

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться фінансові активи, утримувані для торгівлі (продажу).

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

### **3.3.5. Зобов'язання.**

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

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

Поточні зобов'язання оцінюються за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення.

### **3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань**

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

## **3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів**

### **3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів**

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

### **3.4.2. Подальші витрати.**

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

### **3.4.3. Амортизація основних засобів.**

Амортизація основних засобів Товариства проводиться прямолінійним методом з використанням затверджених норм протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта. Зазначений строк визначається під час первісного визнання необоротного активу.

### **3.4.4. Нематеріальні активи**

Нематеріальний актив (придбаний або створений) визнається активом, якщо є імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, і його вартість може бути достовірно визначена.

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація вартості нематеріальних активів, відповідно до облікової політики Товариства, здійснюється із застосуванням прямолінійного методу за нормами, визначеними згідно зі строками корисного використання активів. Нематеріальні активи, які виникають у результаті



договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

#### **3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів**

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

#### **3.5. Облікові політики щодо оренди**

ТОВ укладено договір операційної оренди приміщення з орендодавцем.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

#### **3.6. Облікові політики щодо податку на прибуток**

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

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

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

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

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

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

##### **3.7.1. Забезпечення**

Забезпечення обліковуються згідно МСБО 37 «Резерви, умовні зобов'язання і умовні активи».

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



### **3.7.2. Виплати працівникам**

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

### **3.7.3. Пенсійні зобов'язання**

Відповідно до українського законодавства, Товариство нараховує внески на фонд оплати праці працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні нарахування на поточні нарахування заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були нараховані.

## **3.8. Інші застосовувані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності**

### **3.8.1 Доходи та витрати**

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

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

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

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- д) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

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

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

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

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

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

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

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

### **3.8.3. Умовні зобов'язання та активи.**

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



ймовірним.

#### **4. Основні припущення, оцінки та судження**

При підготовці фінансової звітності ТОВ «ФК «ЕЛАСНС» здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися 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, наведені нижче. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображуються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

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

Операції, що не регламентовані МСФЗ, відсутні.

##### **4.2. Судження щодо справедливої вартості активів**

Оцінка справедливої вартості активів (крім тих, що активно обертаються на організованих фінансових ринках) ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

##### **4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів**

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

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

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

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

##### **4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів**

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах..

##### **4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів**

На кожному звітну дату Товариства проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що



відбулися після визнання фінансового активу.

## 5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у Звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

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

Фінансові звіти за рік, який закінчився 31 грудня 2017 року

*Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід зарік, який закінчився 31 грудня 2017 року*

в тис.грн.	Примітки	Рік, що закінчився 31 грудня	
		2017	2016
1	2	3	4
Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг)	6.2	22 052	3 114
Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг)	6.2	(15 243)	(2 667)
<b>Валовий прибуток</b>	6.2	6 809	447
Інші фінансові доходи	6.2	81	18
Витрати на збут	6.2	(679)	-
Адміністративні витрати	6.2	(5 711)	(445)
Інші операційні витрати	6.2	(217)	(4)
<b>Прибуток до оподаткування</b>	6.2	283	16
Витрати з податку на прибуток	6.2	(51)	(2)



<b>ПРИБУТОК ЗА РІК</b>		232	14
<b>УСЬОГО: СУКУПНИЙ ПРИБУТОК ЗАРІК</b>	<b>6.2</b>	232	14

*Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2017 року*

	Примітки	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
<b>АКТИВИ</b>			
<i>Непоточні активи</i>			
Нематеріальні активи	<b>6.1.1.</b>	-	-
Основні засоби		-	-
<i>Поточні активи</i>			
Запаси		-	-
Дебіторська заборгованість за товари	<b>6.1.5.</b>	-	531
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	<b>6.1.5.</b>	2 363	1 916
Інша дебіторська заборгованість	<b>6.1.5</b>	25 324	3 010
Грошові кошти та їх еквіваленти	<b>6.1.6</b>	25 918	7 382
<b>Усього активи</b>		<b>53 605</b>	<b>12 839</b>
<b>Власний капітал та зобов'язання</b>			
<i>Власний капітал</i>			
Статутний капітал	<b>6.1.7</b>	5 000	5 000
Резервний капітал	<b>6.1.7.</b>	48	-
Нерозподілені прибутки	6.1.7	220	38
Неоплачений капітал	6.1.7	(268)	(1750)
<b>Усього капітал</b>	<b>6.1.7</b>	<b>5 000</b>	<b>3 288</b>
Поточна кредиторська заборгованість за:			
Товари, роботи, послуги	6.1.8	675	59
Зобов'язання з податку на прибуток		51	-
одержаними авансами	<b>6.1.8.</b>	11 064	-
Поточні забезпечення	<b>6.1.8</b>	33	21
Інші поточні зобов'язання	<b>6.1.8</b>	36 782	9 471
<b>Всього зобов'язань</b>	<b>6.1.8</b>	<b>48 605</b>	<b>9 551</b>
<b>Разом власний капітал та зобов'язання</b>		<b>53 605</b>	<b>12 839</b>

*Звіт про зміни в капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2017 року(пр. 6.1.7)*

	Вкладений акціонерний капітал	Емісійний дохід	Резервний капітал	Неоплачений капітал	Нерозподілений прибуток	Усього власний капітал
Залишок на 31 грудня 2016 року	5 000			(1 750)	38	3 288



Усього сукупний прибуток за рік					232	232
Відрахування до резервного капіталу			48		(48)	
Внески до капіталу						-
Погашення заборгованості з капіталу				1 482		1 482
Інші зміни в капіталі					(2)	
Разом змін у капіталі			48	1482	182	1712
Залишок на 31 грудня 2017 року	<b>5 000</b>		<b>48</b>	<b>(268)</b>	<b>220</b>	<b>5 000</b>

*Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року(пр.8)*

	Примітки	За рік, що закінчився 31 грудня	
		2017	2016
1	2	3	4
<b>I .Операційна діяльність</b>			
Надходження від повернення авансів	8	1 705	5
Інші надходження	8	1 492 325	136 511
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	8	(7 500)	(444)
Праці	8	(1 135)	(222)
Відрахувань на соціальні заходи	8	(306)	(61)
Зобов'язань із податків і зборів	8	(278)	(56)
Витрачання на оплату податку на прибуток	8	(3)	(2)
Витрачання з інших податків і зборів	8	(275)	(54)
Витрачання на оплату авансів	8	(517 524)	(1 916)
Витрачання на оплату повернення авансів	8	(1 600)	(125 229)
Інші витрачання	8	(930 168)	(2 257)
<b>Результат від операційної діяльності до змін у чистих поточних активах</b>	<b>8</b>	<b>35 519</b>	<b>6 331</b>
<b>II. Інвестиційна діяльність</b>			
Надходження від отриманих:			-
відсотків	8	81	
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	8	81	-
<b>III. Фінансова діяльність</b>			
Надходження власного капіталу	8	1 482	-
Інші платежі	8	(18 546)	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	8	(17 064)	



Чистий рух грошових коштів за звітний період	8	18 536	6 331
Залишок коштів на початок періоду	8	7 382	1 051
Залишок коштів на кінець періоду	8	25 918	7 382

### **Аналіз статей фінансової звітності**

Справедлива вартість - сума, за якою можна обміняти актив або погасити зобов'язання в операції міжобізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Суттєвість - пропуск або викривлення статей є суттєвим, якщо вони можуть (окремо чи в сукупності) впливати на економічні рішення, які приймають користувачі на основі фінансової звітності. Суттєвість залежить від розміру та характеру пропуску чи викривлення, що оцінюється за конкретних обставин. Визначальним може бути як розмір або характер статті, так і поєднання статей.

Активи, зобов'язання та власний капітал - це елементи, які безпосередньо пов'язані з оцінкою фінансового стану.

Активи - ресурси контрольовані підприємством у результаті минулих подій, від якого очікуються надходження майбутніх економічних вигід до компанії.

Зобов'язання - теперішня заборгованість підприємства, яка виникає внаслідок подій і погашення якої, за очікуванням, спричинить вибуття ресурсів із підприємства, котрі втілюють у собі майбутні економічні вигоди.

Власний капітал - це залишкова частка в активах підприємства після вирахування всіх його зобов'язань.

Облікова політика в компанії регламентується Законодавством України, МСФЗ та Наказом по підприємству «Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку» від 03.01.2014 року №1 .

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

Відомості викладені у розрізі оборотних активів.

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

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

## **6.1. Статті Балансу (Звіту про фінансовий стан)**

### **6.1.1. Непоточні активи**

Станом на 31.12.2017 р. непоточні (необоротні) активи на балансі Товариства відсутні.

### **6.1.2. Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи враховуються і відображаються у фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальними активами визнаються контрольовані суспільством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва фінансових послуг, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам. Станом на 31.12.2017 р. нематеріальні активи повністю амортизовані.

### **6.1.3. Фінансові інвестиції**

Фінансові інвестиції первісно оцінюються за собівартістю. Фінансові інвестиції Компанії, придбані з метою подальшої реалізації, оцінюються і відображаються в фінансовій звітності за справедливою вартістю. Станом на 31.12.2017 р. фінансові інвестиції відсутні.



#### **6.1.4. Запаси**

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації товарів, що будуть продані окремо. Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг.

Оцінка вибуття запасів здійснюється: за методом ідентифікованої собівартості, - для запасів, де можлива ідентифікація запасів; за методом ФІФО, - для тих запасів, де неможлива ідентифікація.

Станом на 31.12.2017 р. запаси відсутні

#### **6.1.5. Дебіторська заборгованість**

Дебіторську заборгованість визнають активом, якщо існує ймовірність отримання компанією майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість оцінюється за справедливою вартістю Товариство переглядає дебіторську заборгованість на зменшення корисності на кожну звітну дату. Якщо існує свідчення зменшення корисності, вартість дебіторської заборгованості зменшується на суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності. Визначення суми резерву відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. У разі зміни справедливої вартості дебіторської заборгованості, що має місце на звітну дату, так зміни визнаються у складі прибутку (збитку). Дебіторська заборгованість відображена в сумі очікуваного отримання.

Розкриття стану заборгованості наведено згруповано, оскільки через великий обсяг інформації керівництво Товариства вважає недоцільним розкривати поіменно розшифрування контрагентів в розрізі укладених договорів. Більш детальна інформація міститься у первинних документах та регістрах бухгалтерського обліку.

Дебіторська заборгованість складається з дебіторської заборгованості за виданими авансами та іншої поточної дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2017 р. складає 2 363 тис.грн. – це кошти, видані за договорами про організацію взаємодії при прийманні та перерахуванні платежів, а також за договорами про інформаційно-технологічну взаємодію та прийом платежів.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2017 р. складає 25 324 тис.грн. - це кошти, видані за договорами позики, за договорами про інформаційно-технологічну взаємодію та прийом платежів, а також за договором купівлі-продажу цінних паперів.

#### **6.1.6. Грошові кошти**

Грошові кошти складаються з грошових коштів в банках та грошових коштів в дорозі.

Станом на 31.12.2017 р. залишок грошових коштів складає 25918 тис.грн., в тому числі, на рахунках в банках 273 тис грн., в дорозі – 25 645 тис грн.

#### **6.1.7. Власний капітал**

Статутний капітал Компанії сформовано внесками Учасників Товариства виключно у грошовій формі. Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Товариства. Статутний капітал може збільшуватися за рахунок прибутку від господарської діяльності Товариства, а також за рахунок додаткових внесків його учасників

Резервний капітал формується за рахунок нерозподіленого прибутку за рішенням Загальних зборів засновників (Учасників) та відповідно до Статуту Товариства.

Резервний капітал Компанії створюється у розмірі не менше 25% статутного капіталу Товариства і призначається для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків, та запланованих витрат. Резервний капітал фонд формується шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 5% суми щорічного прибутку Товариства до досягнення визначеного розміру.

Резервний капітал станом на 31.12.2017 р. складає 48 тис.грн

Загальна сума власного капіталу компанії на 31.12.2017 р. становить 5 000 тис. грн.

Статутний капітал - 5 000 тис. грн. Станом на 31.12.2017 року статутний капітал



сформовано неповністю. Неоплачений капітал становив 268 тис. грн.

Нерозподілений прибуток – 220 тис. грн.

#### **6.1.8. Зобов'язання, кредиторська заборгованість**

Кредиторська заборгованість відображується за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка має бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги.

Розкриття стану заборгованості наведено згруповано, оскільки через великий обсяг інформації керівництво Товариства вважає недоцільним розкривати поіменно розшифрування контрагентів в розрізі укладених договорів. Більш детальна інформація міститься у первинних документах та регістрах бухгалтерського обліку.

Короткострокова кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2017 р. складає 675 тис. грн., це заборгованість за отримані товари та послуги.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 51 тис. грн., в тому числі за розрахунками з податку на прибуток - 51 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31.12.2017 р. складає 11 064 тис. грн., це кошти, отримані за договорами про інформаційно-технологічну взаємодію та прийом платежів з непов'язаними сторонами.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2017 р. складають 33 тис. грн., –це забезпечення витрат персоналу ( резерв на відпустки).

Інша кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2017 р. складає 36 782 тис. грн.- це суми заборгованості за договорами про організацію взаємодії при прийманні та перерахуванні платежів, а також за договорами про надання послуг з переказу коштів з непов'язаними сторонами.

#### **6.2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

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

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

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

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

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

Компанія отримує доходи у вигляді нарахованих комісій за приймання та/або переказу коштів.

<b>Стаття Звіту про фінансові результати</b>	<b>Код рядка</b>	<b>Значення на 31.12.2017</b>
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	22 052
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(15 243)
Валовий :		
прибуток	2090	6 809
Адміністративні витрати	2130	(5 711)
Витрати на збут	2150	(679)
Інші операційні витрати	2180	(217)
Фінансовий результат від операційної діяльності		



прибуток	2190	202
Інші фінансові доходи	2220	81
Фінансовий результат до оподаткування		
прибуток	2290	283
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(51)
Чистий фінансовий результат		
прибуток	2350	232

### 7. Податок на прибуток

Податок на прибуток представлений сумою поточного податку на прибуток до сплати. Податок на прибуток обчислено відповідно до законів, які в даний час діють в Україні. Сума поточного податку до сплати розрахована від суми оподатковуваного прибутку за рік. Зобов'язання Товариства за поточним податком розраховується з використанням ставок податку, які є чинними або набули чинності на звітну дату.

Річний дохід Товариства за 2017 рік для цілей оподаткування визначено за правилами бухгалтерського обліку без коригування фінансового результату до оподаткування на податкові різниці, визначені відповідно до положень ПКУ. Витрати на оплату зобов'язань з податку на прибуток за 2017р. становили 51,0 тис.грн.

### 8. Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2017 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

Грошові потоки Товариства від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в обліку за П(С)БО не відрізнялися від МСФЗ. Чистий рух грошових коштів за 2017р. складав 18536 тис.грн. В тому числі:

#### 8.1 Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.  
Чистий рух коштів від операційної діяльності –35 519 тис. грн.

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

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

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності - 81 тис. грн.

#### 8.3 Рух коштів у результаті фінансової діяльності

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

Чистий рух коштів від фінансової діяльності – -17 064тис. грн.

### 9. Звіт про власний капітал

Статутний капітал становить 5 000 тис. грн.

Статутний капітал на 01.01.2017 р. сформований грошовими коштами у сумі 3 250 тис. грн. В 2017 році погашено засновником (учасником) 1 482 тис. грн. неоплаченого капіталу. Станом на 31.12.2017 р. залишок неоплаченого капіталу становив 268 тисяч гривень.

Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Прибуток станом на 31.12.2017 р. становить 220тис. грн. Резервний капітал станом на 31.12.2017 року складає 48 тис.

Загальна сума власного капіталу Компанії становить на 31.12.2017 р. 5 000тис. грн. Управління капіталом Компанії спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог



до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Компанія здійснила сплату неоплаченої частини капіталу 21.02.2018 року

#### **10. Дотримання вимог МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції"**

Монетарні статті (дебіторська заборгованість, кредиторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти) – на будь-яку окремо взятую дату відображають свою поточну покупну вартість на цю дату, тому немає необхідності в коригуванні величини наявних монетарних статей на дату закінчення звітного періоду.

З огляду на короткостроковість більшості фінансових інструментів Компанії, нею згідно застереження другого речення п. 3 МСБО 29 ("Необхідність перераховувати фінансові звіти згідно з цим Стандартом є питанням судження") прийнято рішення утриматися від індексації.

#### **11. Інформація за сегментами**

Товариство не розкриває інформацію за сегментами, оскільки вона не відповідає вимогам визначеним МСФЗ 8 «Операційні сегменти», що мають розкривати таку інформацію.

#### **12. Операції з пов'язаними сторонами**

Операції з пов'язаними сторонами визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони», а також відповідно до норм податкового законодавства України.

Пов'язаною стороною є учасник – ТОВ «ЕЛАСНС-СЕРВІС» (Код ЄДРПОУ 38866151). Протягом 2017 року обсяг операцій між ними складає 1 065 тис.грн. Заборгованість на користь – ТОВ «ЕЛАСНС-СЕРВІС» станом на 31.12.2017 складає 179 тис. грн. Операції з Товариством не виходять за рамки звичайних операцій.

Керівництво Товариства: директор Воронін Андрій Віталійович. Протягом 2017 року Товариство нараховувало та виплачувало заробітну плату управлінському персоналу відповідно до встановленої системи оплати праці.

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображаються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін. Рішення про те, які сторони являються пов'язаними, приймаються не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи із характеру стосунків між пов'язаними сторонами.

#### **13. Цілі та політики управління фінансовими ризиками**

Керівництво Компанії визнає, що діяльність ТОВ «ФК «ЕЛАСНС» 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, ринковий, операційний, юридичний, стратегічний ризики, ризик репутації 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.

Операційний ризик контролюється через вдосконалення процедур стягнення дебіторської заборгованості.

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

Стратегічний ризик мінімізується шляхом щорічного перегляду та коригування



стратегічного плану Товариства з урахуванням макроекономічної ситуації в країні.

Ризик репутації контролюється в процесі постійного моніторингу ЗМІ, оцінки їх впливу на поведінку клієнтів Товариства та своєчасних повідомлень позиції Товариства до клієнтів. Крім того, проводиться моніторинг ринкової позиції Товариства щодо портфелів заборгованості фізичних та юридичних осіб, рейтингу простроченої заборгованості.

Ризик ліквідності виникає при неузгодженості термінів повернення розміщених ресурсів та виконання зобов'язань Товариства перед кредиторами. Ринок ліквідності контролюється шляхом укладення довгострокових угод для залучення коштів і збільшення строків повернення позикового капіталу.

Станом на 31 грудня 2017 року, враховуючи склад активів та зобов'язань, для Компанії кредитний ризик є найбільш суттєвим.

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Компанії є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Основними методами управління кредитними ризиками Компанії є:

- попередня оцінка фінансового стану сторони майбутнього контракту;
- експертна оцінка фінансових інструментів.

#### 14. Позовна діяльність

Станом на 31.12.2017 р. Товариство не виступає ні позивачем, ні відповідачем по жодній справі. Нам не відомо про подання до нас позовів від будь-яких осіб.

#### 15. Події після звітної дати

Події, які б могли вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Компанії між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення не відбувалося.

21.02.2018 року було здійснено сплату неоплаченої частини капіталу в сумі 268 тис. грн.

#### 16. Затвердження фінансової звітності

Ця фінансова звітність за 2017 рік затверджена керівництвом і підписана від імені керівництва 22 лютого 2017 року наступними посадовцями:

Директор



Воронін А.В.

Головний бухгалтер



Чорнойван І.М.



## Титульний аркуш

ЗАТВЕРДЖЕНО

Інформацію підтверджую.  
Відомості, зазначені в  
електронній формі, що  
подається, відповідають даним  
паперової форми звіту.

Посада	Директор	
Прізвище, ім'я, по батькові	Воронін Андрій Віталійович	
Підпис		
Дата	28.02.2018	

Контактна особа з питань складеної інформації		
Прізвище, ім'я, по батькові	Новоиванівська Миколаївна	
Посада	Головний бухгалтер	
Підрозділ		
Телефон із зазначенням коду ММТЗ	067	3236097



Інформація фінансової компанії за  квартал  року

Складено на дату  р.

Скорочене найменування фінансової компанії	Товариство з Обмеженою Відповідальністю "Ф ІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЕЛАСНС"				
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	38905834				
Серія та номер Свідоцтва	Ф К	419	Код фінансової компанії	13	
Види фінансових послуг, зазначені в додатку до Свідоцтва	переказ грошових коштів				

<b>Інформацію прийнято</b>					
Посада		Реєстраційний номер			
Прізвище, ім'я, по батькові працівника Держфінпослуг		<b>Примітки</b>			
Дата прийняття інформації	" "	200	р.		
Підпис					



**Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг**  
за період з 4 кв. 2017 року

Найменування фінансової компанії Товариство з Обмеженою Відповідальністю "ФІНАНСОВА КО  
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової компанії 38905834

Номер з/п	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Кількість укладених договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	Кількість укладених договорів, за період, шт.	Вид споживача фінансових послуг (юридична чи фізична особа, резидент чи нерезидент)	Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис. грн.), що є предметом договору (ів)	Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.
-----------	--------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------

63	переказ грошових коштів			Фізична особа – резидент	414804,14	Гроші		
----	-------------------------	--	--	--------------------------	-----------	-------	--	--



Директор

Воронін Андрій Віталійович

Головний бухгалтер

*Урицька І. М.*



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

# СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 0117

**МАЛЕ АУДИТОРСЬКЕ  
ПІДПРИЄМСТВО "СТОРНО" У  
ФОРМІ ТОВАРИСТВА З  
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
(МАП "СТОРНО" Т.О.В.)**

Ідентифікаційний код/номер **21538169**

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

від **26 січня 2001 р.** № 98

Рішенням Аудиторської палати України  
від **24 вересня 2015 р.** № 315/3

термін чинності Свідоцтва продовжено  
до **24 вересня 2020 р.**

Голова АПУ *(Л. Нестеренко)*

Зав. Секретаріату АПУ *(Т. Куреза)*

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України  
від

термін чинності Свідоцтва продовжено  
до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України  
від

термін чинності Свідоцтва продовжено  
до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№00788

*Згідно з оригіналом*

*Директор  
МАП "Сторно"*



*Тук Ч.О.*







# СТОРОНО

КРАСНОДАРСКИЙ РАЙОН

г. Краснодар, ул. Красная, 100/101, Краснодарский край, 350001

ИНН 45-001/001  
ОГРН 1044500000001

Заступник директора по финансовым вопросам  
Иванов Иван Иванович, паспорт 45-001/001-001-001  
уфмс Краснодарского края  
Иванов Иван Иванович

## ЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

аудиторской фирмы  
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ

от 31.12.2017 г. за 2017 г.

аудиторской фирме  
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ул. Красная, 100/101  
от 01 января 2018 г.

г. Краснодар, 2018 г.

Иванов Иван Иванович  
ул. Красная, 100/101, Краснодарский край, 350001  
ИНН 45-001/001  
ОГРН 1044500000001



