

		Дата (рік, місяць, число)		КОДИ		
Підприємство	ТОВ "ФК "СОКУР"	за ЄДРПОУ		2018	01	01
Територія	Шевченківський район	за КОАТУУ		38749600		
Організаційно-правова форма господарювання	товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ		8039100000		
Вид економічної діяльності	надання інших фін.послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення)	за КВЕД		240		
Середня кількість працівників ¹	7			64.99		
Адреса, телефон	04053, м.Київ, провулок Киянівський, 7 А					

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001			
АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	7
первісна вартість	1001	-	7
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	489 795	294 053
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	489 795	294 060
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1	1
з бюджетом	1135	11	9
у тому числі з податку на прибуток	1136	10	8
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	574	8 202
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10 762	174 678
Поточні фінансові інвестиції	1160	1 104	1 660
Гроші та їх еквіваленти	1165	922	351
Рахунки в банках	1167	922	351
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	13 374	184 901
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	503 169	478 961
ПАСИВ			
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 500	5 500

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	1 250	1 250
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1 668)	(1 657)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	5 082	5 093
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	195 742	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	294 054	294 054
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	489 796	294 054
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	171 650
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	7	3
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	22	16
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	8 262	8 145
Усього за розділом III	1695	8 291	179 814
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
БАЛАНС	1900	503 169	478 961

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

		Дата (рік, місяць, число)		КОДИ		
Підприємство	ТОВ «ФК «СОКУР»	за ЄДРПОУ		2018	01	01
				38749600		

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	91494	91515
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Валовий прибуток	2090	91494	91515

ТОВ «Фінансова компанія «СОКУР»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1139)	(992)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(48)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	90355	90475
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	38163	44296
Інші доходи	2240	-	7288
Фінансові витрати	2250	(128504)	(134561)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(7851)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	14	-
збиток	2295	(-)	(353)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3)	(6)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	11	-
збиток	2355	(-)	(359)

II. Сукупний дохід

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	11	(359)

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	838	713
Відрахування на соціальні заходи	2510	183	156
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	118	171
Разом	2550	1139	1040

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	-	-

Дата (рік, місяць, число) 2018 | 01 | 01
 Підприємство **ТОВ «ФК «СОКУР»** за ЄДРПОУ 38749600

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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	153 980	143 097
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	1
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	3	16 028
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(122)	(128)
Праці	3105	(627)	(541)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(184)	(153)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(163)	(227)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(91)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(163)	(136)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(112)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(79)	(6 979)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	152 696	151 098
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	3 000	400
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	3	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(556)	(397)
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	2 447	3
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	500
Отримання позик	3305	2 600	-
Інші надходження	3340	12 320	730
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(26 692)	(16 024)
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(128 622)	(134 920)
Інші платежі	3390	(15 320)	(546)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(155 714)	(150 260)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(571)	841
Залишок коштів на початок року	3405	922	81
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	351	922

Підприємство **ТОВ «ФК «СОКУР»**

Дата (рік, місяць, число)

2018 | 01 | 01
за ЄДРПОУ 38749600

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2017 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 500	-	-	1 250	(1 668)	-	-	5 082

ТОВ «Фінансова компанія «СОКУР»

Звіт про власний капітал (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 500	-	-	1 250	(1 668)	-	-	5 082
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	11	-	-	11
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	11	-	-	11
Залишок на кінець року	4300	5 500	-	-	1 250	(1 657)	-	-	5 093

Примітки до фінансової звітності ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР» за 2017 рік.

Організаційна структура

Компанія була зареєстрована у 2013 році і веде свою діяльність на території України. Компанія є товариством з обмеженою відповідальністю та була заснована у відповідності з діючим законодавством України.

Інформація про Товариство:

№ з/п	Показники	Дані
1	Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР»
2	Код за ЄДРПОУ	38749600
3	Адреса	04053, м.Київ, провулок Киянівський, будинок 7 А
4	Дата внесення останніх змін до установчих документів	Нову редакцію Статуту товариства зареєстровано 14.12.2016р.
5	Основні види діяльності за КВЕД	64.99 – надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення); 64.19 – інші види грошового посередництва; 64.91 – фінансовий лізинг; 64.92 – інші види кредитування.
6	Офіційна сторінка в інтернеті	http://www.zvitnist.com.ua/38749600
7	Адреса електронної пошти	unataliya@ukr.net

Вищим органом управління є Загальні Збори Учасників Товариства. Середня кількість працівників Товариства протягом звітного періоду – 7 чол. Ця звітність затверджена до випуску Наказом Директора № 01-ОД від 09.02.2018 р.

Основа надання інформації.

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фінансова звітність Товариства беззаперечно відповідає всім вимогам діючих МСФЗ, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України. Нові стандарти, що вперше застосовуються до фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2017 р.:

№ п/п	Стандарти
1	Поправки до МСБО (IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів» згідно документа «Проект перегляду вимог до розкриття інформації»
2	Поправки до МСБО (IAS) 12 «Податок на прибуток» в частині визнання відстрочених податкових активів у відношенні нереалізованих збитків
3	Поправки до МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших компаніях» з циклу щорічних удосконалень МСФЗ 2014 – 2016 рр.

Товариство застосовує деякі стандарти, які дозволяється використовувати раніше дати набуття чинності, а саме МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який набуває чинності з 01 січня 2018 року. Товариство застосовує достроково, скориставшись правом, визначеним п. 7.2.16 МСФЗ 9, оскільки, на думку Керівництва, положення МСФЗ 9 суттєво впливають на фінансову звітність Товариства.

Нижче наводяться стандарти та роз'яснення, які були випущені, але ще не набули чинності на дату випуску фінансової звітності Товариства. Товариство має намір застосувати ці стандарти з дати їх вступу в силу:

Застосовуються до річних звітів, що завершуються	Стандарти
31 грудня 2018 року	МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями»
	«Операції по виплатах на основі акцій (поправки до МСФЗ (IFRS) 2)»
	Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 «Договори страхування»
31 грудня 2019 року	Поправки до МСБО (IAS) 40 «Інвестиційна нерухомість»
	Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування МСБО» та МСБО (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані компанії» з циклу щорічних удосконалень МСФЗ 2014 – 2016 рр.
31 грудня 2019 року	МСФЗ (IFRS) 16 «Договори оренди»

Очікується, що дані стандарти не зроблять суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

Відповідно до вимог МСФЗ та МСБО, ТОВ «ФК «СОКУР» надає у Примітках до фінансової звітності за 2017 рік додаткову інформацію, яка необхідна користувачам фінансової звітності для розуміння її фінансового положення та результатів діяльності за звітний період. Склад цієї інформації визначається професійним судженням керівництва компанії, яке несе відповідальність за складання даної звітності. Ці відомості є невід'ємною частиною звітності і відповідають фінансовому стану та діяльності Товариства.

ТОВ «ФК «СОКУР» складає повний комплект своєї фінансової звітності за 2017 рік у складі:

Форма № 1 Баланс (звіт про фінансовий стан)
Форма № 2 Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
Форма № 3 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
Форма № 4 Звіт про власний капітал
Примітки до фінансової звітності, відповідно до вимог МСФЗ.
Звітність складається станом на 31.12.2017 року.
Фінансова звітність складається у національній валюті України (гривні), яка є функціональною валютою.

Ступінь округлення – в тисячах гривень.
Фінансова звітність складається на підставі допущення про безперервність діяльності підприємства.

Фінансова звітність Товариства достовірно представляє фінансове положення, фінансові результати та рух грошових коштів підприємства, виходячи з правильного відображення наслідків здійснених операцій, інших подій та умов у відповідності з критеріями визнання активів, зобов'язань, доходів та витрат.

Товариство складає свою фінансову звітність на підставі принципу нарахування, за виключенням форми № 3 «Звіт про рух грошових коштів», що складається прямим методом, при якому розкривається інформація про основні види грошових надходжень та витрат.

Товариство не зараховує активи та зобов'язання, а також доходи та витрати, якщо тільки такого не вимагається відповідно до будь-якого МСФЗ.

Товариство залишає незмінними представлення та класифікацію статей у фінансовій звітності від періоду до періоду. У випадку, якщо будуть відбуватися зміни у представленні або класифікації статей у фінансовій звітності, ТОВ «ФК «СОКУР» здійснить рекласифікацію порівняльних сум, за виключенням випадків, коли це не можливо, розкриваючи інформацію по даному випадку.

В Примітках до фінансової звітності розкривається інформація про характер основного коригування статей і їх оцінок, які були необхідні для приведення у відповідність до МСФЗ.

Економічне середовище, у якому ТОВ проводить свою діяльність.

Загальна макроекономічна ситуація в Україні залишається недостатньо сприятливою, проте спостерігаються ознаки економічного поживлення.

В 2017 р. ВВП зріс на 2,1%, прямих іноземних інвестицій залучено на 2,3 млрд. дол. США, українська гривня знецінилася на 5,1% по відношенню до долара США. Згідно з оцінками МВФ, у 2018 р. прогнозується прискорення економічного зростання до 3,2%. У той же час зберігаються девальваційні очікування, які пов'язані з погашенням значних зовнішніх державних зобов'язань.

Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від політичних та економічних факторів, а також заходів внутрішнього характеру, що вживаються Урядом України для підтримки росту та внесення змін до податкової, юридичної та нормативної бази. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на галузь економіки, а також те, як це може вплинути на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво вважає, що вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та розвитку бізнесу підприємства у сучасних умовах, які склалися в бізнесі та економіці.

Облік інфляції.

За рік, що закінчився 31.12.2017 р. кумулятивний приріст інфляції за трирічний період склав 83,1% ((143,3%:100*112,4%:100*113,7%:100)*100-100). Показник кумулятивного приросту менше 100%. Згідно МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції», необхідність перераховувати фінансові звіти за цим стандартом є питаням судження. Керівництво Товариства вважає, що кількісний індикатор кумулятивного рівня інфляції за трирічний період «100 відсотків і вище» є основним фактором при виявленні гіперінфляції, але він не є єдиним, та не повинен розглядатись ізольовано від інших факторів.

Монетарні статті у звіті про фінансовий стан Товариства не перераховуються, тому що вони вже виражені в одиниці виміру на кінець звітного періоду. Оскільки немонетарні активи Товариства оцінені за справедливою вартістю на 31.12.2017 р., то вони також не підлягають перерахунку. Товариство вважає, що коригування показників звіту про фінансові результати та звіту про рух грошових коштів має несуттєвий вплив та фінансова звітність є корисною і достовірно відображає результати діяльності і фінансовий стан.

Основні положення облікової політики

Безперервна діяльність. Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Керівництво вважає, що заходи, яких воно вживає дозволяють Компанії продовжувати безперервну діяльність у близькому майбутньому. У зв'язку з цим керівництво вважає, що принцип безперервності діяльності є належним для підготовки цієї фінансової звітності за МСФЗ.

ТОВ «Фінансова компанія «СОКУР»

Використання оцінок, припущень і суджень. Підготовка фінансової звітності за МСФЗ вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики. Інформація про основні судження при застосуванні облікової політики, які мають найбільший вплив на суми, визнані у фінансовій звітності за МСФЗ.

Функціональна валюта та валюта подання звітності. Національною валютою України є гривня, яка є функціональною валютою Компанії та валютою, в якій подається ця фінансова звітність за МСФЗ. Уся фінансова інформація, представлена в гривнях, була округлена до тисяч.

Основні засоби. Основні засоби оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу. Вартість придбання включає витрати, що безпосередньо відносяться до придбання активу. Вартість активів, створених за рахунок власних коштів, включає вартість матеріалів, заробітну плату основних працівників та інші витрати, що безпосередньо відносяться до приведення активу у робочий стан для його цільового використання, витрати на демонтаж та перевезення, витрати на відновлення земель, на яких ці активи були розміщені. Прибутки та збитки від вибуття одиниць основних засобів визначаються шляхом порівняння суми надходжень від вибуття з балансовою вартістю основних засобів і визнаються у прибутку або збитку на нетто-основі.

Витрати на повсякденне обслуговування основних засобів визнаються у прибутку або збитку у тому періоді, в якому вони були понесені.

Знос. Знос нараховується на вартість, що амортизується, яка є вартістю придбання активу. Знос визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання кожного компонента одиниці основних засобів, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу. Знос орендних активів не нараховується.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи, які були придбані, оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизація нараховується на вартість придбання активу. Амортизація визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання нематеріальних активів починаючи з дати, коли активи є готовими до експлуатації, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу.

Запаси. Запаси відображаються за фактичною вартістю. При вибутті запаси оцінюються за методом середньозваженої вартості.

Дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, пред'явлені покупцям і іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (заборгованість, по якій отримання очікується впродовж поточного року або операційного циклу), або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість класифікується як торгова дебіторська заборгованість (що виникає за реалізованими в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари і послуги) і нетргова (інша) дебіторська заборгованість.

Первинне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

Короткострокову дебіторську заборгованість за відсутності оголошеної процентної ставки враховують за первинною вартістю, вказану в рахунку-фактурі (договорі).

ТОВ «ФК «СОКУР» приймає не істотним результат дисконтування для короткострокової дебіторської заборгованості і враховує її за первинною вартістю.

Довгострокову дебіторську заборгованість в ТОВ «ФК «СОКУР» враховують за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка з використанням рахунку оцінкової резерву.

Для відображення сумнівності і безнадійної дебіторської заборгованості на підприємстві створюється резерв сумнівних боргів.

Для розрахунку суми резерву ТОВ «ФК «СОКУР» визначає вірогідність стягнення заборгованості по кожному дебіторові, і нараховує резерв робить тільки по тих дебіторах, стягнення заборгованості з яких сумнівне.

Аванси видані. Аванси видані відображаються за початковою вартістю.

Оренда. Оренда класифікується як фінансова оренда, коли за умовами оренди передаються в основному усі ризики і вигоди, пов'язані з експлуатацією активу, і оренда відповідає одному з критеріїв визнання визначеному в МСБО 17 «Оренда». Усі інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

На підставі п.33 МСБО 17, орендні платежі за договором операційної оренди визнаються в якості витрат упродовж терміну оренди.

У разі надання в операційну оренду активів ТОВ «ФК «СОКУР», суми, що підлягають отриманню від орендаря, відображаються як інший операційний дохід в сумі нарахованих поточних платежів за договором оренди.

Відповідно до п.36 МСБО 17, орендодавці визнають активи, утримувані за угодами про фінансову оренду, у своїх звітах про фінансовий стан як дебіторську заборгованість за сумою, що дорівнює чистим інвестиціям в оренду.

Чисті інвестиції в оренду - це валові інвестиції в оренду, дисконтовані за відсотковою ставкою, припустимою в договорі оренди.

Валові інвестиції в оренду - це сукупна сума мінімальних орендних платежів, які підлягають отриманню орендодавцем за угодою про фінансову оренду.

Фінансові інвестиції

Фінансові активи і фінансові зобов'язання в ТОВ «ФК «СОКУР» враховуються відповідно до МСФЗ 7, МСФЗ 9, МСБО 32.

ТОВ «ФК «СОКУР» визнає фінансові активи або фінансове зобов'язання тоді і лише тоді, коли ТОВ стає стороною договірних положень щодо цього інструмента (п.3.1.1. МСФЗ 9).

Стандартна процедура купівлі або продажу фінансових активів признається з використанням методу обліку за датою операції.

При первинному визнанні фінансового активу або фінансового зобов'язання ТОВ «ФК «СОКУР» вимірює їх за справедливою вартістю, що є ціною операції.

Після первинного визнання ТОВ «ФК «СОКУР» враховує фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка з урахуванням встановлених МСФЗ виключень.

В цілях виміру фінансового активу після первинного визнання, в ТОВ «ФК «СОКУР» фінансові активи класифікуються за двома категоріями на підставі п.4.1 МСФЗ 9, а саме як фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю, та фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю.

Для фінансових активів, що котируються на активному ринку, справедливою вартістю активу є ціна публікованих біржових повідомлень. При застосуванні біржових курсів необхідно враховувати обсяги операцій з цінними паперами з метою співставлення з обсягами цінних паперів, що враховуються на Балансі ТОВ «ФК «СОКУР».

Для фінансових активів, по яких ринок не є активним, справедлива вартість фінансового активу визначається за іншими методами, в т.ч. з використанням методу оцінювання. Підтвердженням справедливої вартості фінансового активу може бути очікувана ціна продажу фінансового активу в угоді між зацікавленими, освідомленими та непов'язаними особами.

Дохід або збиток від зміни справедливої вартості фінансового активу або зобов'язання признається в ТОВ «ФК «СОКУР» таким чином:

- дохід або збиток по фінансовому активу або зобов'язанню, що оцінюється за справедливою вартістю з віднесенням її змін на прибуток або збиток, відображається у складі прибутку або збитку;
- дохід або збиток по фінансовому активу, який не призначений для продажу, визнається в іншому сукупному прибутку за винятком збитків від знецінення і зміни курсів валют;
- дохід або збиток по фінансовому активу або зобов'язанню, що враховується за амортизованою вартістю, визнається у складі прибутку або збитку при припиненні визнання, знецінення, а також через амортизацію.

На кінець кожного звітного періоду ТОВ «ФК «СОКУР» оцінює об'єктивні свідчення того, що фінансові активи знецінилися, до яких відносяться:

- значні фінансові утруднення боржника або емітента;

- порушення договору, порушення термінів оплати;
- можливість банкрутства або іншої реорганізації позичальника.

Кредити та дебіторська заборгованість. Кредити та дебіторська заборгованість представляють собою фінансову заборгованість, яка створюється Компанією шляхом надання грошей, товарів чи послуг безпосередньо боржникові. Кредити та дебіторська заборгованість включаються до складу поточних оборотних активів, за винятком тих, за якими термін погашення більше 12 місяців після звітної дати. Такі класифікуються як необоротні активи.

Фінансових активів доступних для продажу Компанія не має.

Первісна оцінка фінансових інструментів. Основні фінансові інструменти Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти. Компанія має ряд інших фінансових інструментів, таких як дебіторська та кредиторська заборгованості, які виникають безпосередньо у своїй діяльності.

Фінансові активи та зобов'язання Компанії під час первісного визнання оцінюються за їхньою справедливою вартістю плюс витрати, пов'язані з угодою. Найкращим підтвердженням справедливої вартості під час первісного визнання є ціна угоди. Прибуток або збиток враховується під час первісного визнання лише у тому випадку, коли між справедливою вартістю та ціною угоди виникає різниця, яка може бути підтверджена іншими спостережуваними в цей час на ринку угодами з аналогічним фінансовим інструментом або ж оцінюючим методом, у якому в якості вхідних змінних використовуються виключно фактичні дані ринку.

Подальша оцінка фінансових інструментів. Після первісного визнання, фінансові зобов'язання і дебіторська заборгованість Компанії обліковуються за справедливою вартістю.

Балансова вартість фінансових активів та зобов'язань з терміном погашення менше одного року, за вирахуванням будь-яких визначених кредитових операцій, передбачається бути їхньою справедливою вартістю. Справедлива вартість фінансових зобов'язань визначається шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків, використовуючи поточну ринкову процентну ставку, наявну у розпорядженні Компанії для аналогічних фінансових інструментів, якщо дисконтування має суттєвий вплив на формування фінансових результатів.

Припинення визнання фінансових активів. Компанія припиняє визнавати фінансові активи коли (а) активи погашені або права на грошові потоки від активів, минули, або (б) Компанія передала фактично всі ризики і вигоди від володіння активами, або (в) Компанія не передала, ані зберегла фактично всі ризики і вигоди від володіння активами, але й не зберегла контроль. Контроль зберігається, якщо контрагент не має практичної можливості продати актив в повному обсязі непов'язаній третій стороні без додаткових обмежень на продаж.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки грошових коштів на рахунках в банку та у касі.

Грошові кошти включають необмежені у використанні:

- грошові кошти на поточних рахунках у банках, що враховуються на рахунок 311, 312;
- грошові кошти на депозитних рахунках у банках, що враховуються на рахунок 313;
- готівкові грошові кошти в касах, що враховуються на рахунок 301.

Кредити та інші фінансові зобов'язання. Кредити та інші фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат по угоді. Кредити та інші фінансові зобов'язання згодом обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Інша кредиторська заборгованість. Заборгованість за основною діяльністю нараховується по факту виконання контрагентом своїх договірних зобов'язань і оцінюється за справедливою вартістю.

Аванси отримані. Аванси отримані враховуються за вартістю фактично отриманих коштів.

Умовні активи і зобов'язання. Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але розкриваються, коли надходження економічних вигод є імовірним.

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, коли цілком імовірно, що відтік економічних ресурсів буде потрібен для погашення зобов'язання та сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Умовні зобов'язання розкриваються, якщо імовірність відтоку ресурсів є майже імовірною.

Податок на прибуток. Податок на прибуток відображається у фінансовій звітності відповідно до вимог законодавства, які діють або по суті вступили в силу на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний та відстрочений податки і визнаються у прибутку або збитку за рік, якщо тільки вони не повинні бути відображені в складі іншого сукупного доходу або капіталу у зв'язку з тим, що відносяться до операцій, що відбувається також у складі іншого сукупного доходу або капіталу в тому ж або в якому-сь іншому звітному періоді.

Визнання виручки. Виручка від реалізації послуг визнається в тому обліковому періоді, в якому дані послуги були надані, виходячи зі ступеня завершеності конкретної операції, що оцінюється пропорційно частині фактично наданих послуг у загальному обсязі послуг, які повинні бути надані за договором. Величина виручки визначається за справедливою вартістю винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

Виплати працівникам. Для обліку усіх винагород працівників ТОВ «ФК «СОКУР» застосовує МСБО 19. Працівники може надавати підприємству послуги на основі повного робочого дня, часткової зайнятості, на постійній, разовій або тимчасовій основі.

Усі винагороди працівникам в ТОВ «ФК «СОКУР» враховуються як поточні, відповідно до МСБО 19, що підлягають виплаті впродовж 12 місяців після закінчення періоду, в якому працівник здійснював послуги.

Винагорода працівникам включають короткострокові винагороди, такі як заробітна плата, оплачувана щорічна відпустка, виплати у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності і витрати, обумовлені народженням і похованням, премії і надбавки.

В процесі господарської діяльності ТОВ «ФК «СОКУР» сплачує обов'язкові внески на соціальне забезпечення за своїх працівників в розмірах, передбачених законодавством України.

Зобов'язання по короткострокових винагородах працівникам оцінюються на основі, що не дисконтується.

Операції зі зв'язаними сторонами. ТОВ «ФК «СОКУР» застосовує МСБО 24 для виявлення стосунків і операцій з пов'язаними сторонами і залишкам за такими операціями. Операція між пов'язаними особами - передача послуг, ресурсів або зобов'язань між пов'язаними сторонами, незалежно від того, чи стягується при цьому плата.

Власний капітал.

Статутний капітал ТОВ «ФК «СОКУР» складає 5 500 тис.грн.

Порядок розподілу накопиченого прибутку і покриття збитків встановлюється Загальними Зборами Учасників Товариства.

Сума резервного капіталу складає 1 250 тис.грн.

Нерозподілений збиток станом на початок періоду складає 1 668 тис.грн., на кінець періоду - збиток 1 657 тис.грн.

Операції із зв'язаними сторонами.

Зв'язані сторони визначаються у Міжнародному стандарті бухгалтерського обліку 24. Сторони вважаються зв'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час визначення зв'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

На вимогу МСБО 24, у примітках до фінансової звітності товариство здійснює розкриття інформації щодо пов'язаних осіб. Пов'язаними особами ТОВ «ФК «СОКУР» є:

- ТОВ «СОКУР» (код за ЄДРПОУ 38748675) - що є материнською компанією, частка участі складає 100 %;
- Амелін Анатолій Ігорович (ІПН 2835400097) - кінцевий бенефіціарний власник; Грехова Зоя Сергіївна (ІПН 3046802022) - директор Товариства.

ТОВ «Фінансова компанія «СОКУР»

На виконання вимог п.17 МСБО 24, ТОВ розкриває інформацію щодо компенсації провідному управлінському персоналу, до якого відноситься Директор та Головний бухгалтер. У звітному періоді управлінському персоналу нараховано поточні виплати у вигляді заробітної плати. Винагород після закінчення трудової діяльності, інших довгострокових винагород, виплат при звільненні та виплат, заснованих на акціях, протягом звітного періоду товариство не нараховувало та не виплачувало.

Основні засоби (рядки 1010-1012 Балансу) – немає.

Нематеріальні активи (рядки 1000-1002 Балансу)

Нематеріальні активи спочатку оцінюються за собівартістю, яка включає вартість придбання і витрати, пов'язані з підготовкою активу до експлуатації.

Термін амортизації і метод нарахування амортизації нематеріального активу з кінцевим терміном використання переглядається щорічно.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання не підлягають амортизації. Застосовані строки корисної експлуатації для кожного класу нематеріальних активів:

Клас «Ліцензії» - відповідно до правовстановлюючого документу. Метод амортизації – прямолінійний.

Клас нематеріальних активів	Станом на 31.12.2016 р.				Надходження за рік	Вибуття за рік	Станом на 31.12.2017 р.		
	Первісна вартість	Накопичений знос	Залишкова вартість	Вартість			Первісна вартість	Накопичений знос	Залишкова вартість
Ліцензії	-	-	-	7	-	7	-	7	
ВСЬОГО	-	-	-	7	-	7	-	7	

Балансова вартість нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації складає 7 тис. грн.

Запаси – немає.

Аванси видані (рядок 1130 Балансу) – 1 тис.грн.

Дебіторська заборгованість (рядки Балансу 1040, 1135, 1140, 1155) – В примітках до фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ, Товариство наводить інформацію про облікову політику та вартісні показники стосовно дебіторської заборгованості.

Короткострокова дебіторська заборгованість за відсутності оголошеної процентної ставки враховується по первинній вартості, вказаній в рахунку-фактурі (договорі). Товариство приймає не істотним результат дисконтування для короткострокової дебіторської заборгованості і враховує її по первинній вартості.

у тисячах гривень	31 грудня 2017
Довгострокова дебіторська заборгованість	294 053
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	8 202
бюджетом	9
Інша поточна дебіторська заборгованість	174 678
Усього дебіторська заборгованість	476 942

Простроченої дебіторської заборгованості немає.

Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості на початок та на кінець періоду відсутній.

Грошові кошти та їх еквіваленти (рядки 1165 та 1167 Балансу)

Грошових коштів, що є в наявності на рахунках товариства, але недоступних у використанні на балансі, немає.

Згідно з вимогами, товариство розкриває склад окремих статей Звіту про рух грошових коштів, які об'єднують декілька видів грошових потоків, а саме:

- у статті «Інші надходження» розділу I відображено надходження від погашення безвідсоткової позики – 3 тис.грн.
- у статті «Інші витрачання» розділу I відображено платежі за отримання ліцензій для здійснення професійної діяльності фінансової установи – 7 тис.грн., видача безвідсоткової позики – 72 тис.грн.
- у статті «Інші надходження» розділу III відображено надходження від повернення раніше виданої поворотної фінансової допомоги – 12 320 тис.грн.
- у статті «Інші платежі» розділу III відображено платежі з надання поворотної фінансової допомоги – 15 320 тис.грн.

у тисячах гривень	31 грудня 2017
Грошові кошти на рахунку в банку	351
Усього грошові кошти та їх еквіваленти	351

Векселі видані - Векселів виданих Компанія не має.

Витрати на позики

При складанні фінансової звітності Товариство використовує базовий підхід до обліку витрат по позикам, відображених у МСБО 23 «Витрати на позики».

Витрати за позиками (відсоткові та інші витрати, що понесені у зв'язку з залученням позикових коштів) визнаються у якості витрат того періоду, в якому вони були понесені, з відображенням у Звіті про фінансовий результат.

Сума довгострокових кредитів банків на початок періоду складає 195 742 тис. грн., на кінець – немає.

Сума короткострокових кредитів банків на початок періоду немає, на кінець – 171 650 тис.грн.

Протягом звітного періоду товариство не залучало позикові кошти.

Виплати працівникам та пенсійні зобов'язання.

Для обліку винагород робітникам товариство застосовує МСБО 19 «Виплати працівникам».

Всі виплати працівникам в ТОВ «ФК «СОКУР» враховуються як поточні, у відповідності до МСБО 19, що належать до виплати протягом 12 місяців після закінчення періоду, в якому робітник працював. Зобов'язання за короткостроковими винагородами робітникам оцінюються на основі, що не дисконтується.

До винагород робітників відносяться короткострокові винагороди, такі як:

- заробітна плата,
- оплачувані щорічні відпустки,
- виплати у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності і витратами, обумовленими народженням і похованням,
- премії та надбавки,
- інші додаткові виплати.

Протягом звітного періоду витрати на оплату праці склали – 838 тис.грн., відрахування на соціальні заходи – 183 тис.грн.

Фінансові інвестиції.

На вимогу МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», у примітках до фінансової звітності розкривається така інформація. При первинному визнанні фінансового активу або фінансового зобов'язання ТОВ «ФК «СОКУР» вимірює їх за справедливою вартістю, що є ціною операції.

Після первинного визнання ТОВ «ФК «СОКУР» враховує фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка з урахуванням встановлених МСФЗ виключень.

В цілях виміру фінансового активу після первинного визнання, в ТОВ «ФК «СОКУР» фінансові активи класифікуються за двома категоріями на підставі п.4.1 МСФЗ 9, а саме як фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю, та фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю.

Для фінансових активів, що котируються на активному ринку, справедливою вартістю активу є ціна біржових повідомлень, що публікується. При застосуванні біржових курсів необхідно враховувати обсяги операцій з цінними паперами з ме-

тою співставлення з обсягами цінних паперів, що враховуються на Балансі ТОВ «ФК «СОКУР».

Для фінансових активів, по яких ринок не є активним, справедлива вартість фінансового активу визначається за іншими методами, в т.ч. з використанням методу оцінювання. Підтвердженням справедливої вартості фінансового активу може бути очікувана ціна продажу фінансового активу в угоді між зацікавленими, освідомленими та непов'язаними особами.

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	на 01.01.2017	на 31.12.2017	на 01.01.2017	на 31.12.2017
Довгострокові фінансові інвестиції	-	-	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1 104	1 660	1 104	1 660

Кредиторська заборгованість (рядки 1615, 1620, 1660, 1690) –

Кредиторська заборгованість є видом зобов'язань, що характеризують суму боргів, належних до сплати на користь інших осіб. Кредиторська заборгованість – заборгованість третім особам, у тому числі власним працівникам, що утворилася при розрахунках за матеріально-виробничі запаси, що були придбані, роботи і послуги, при розрахунках з бюджетом. При первинному визнанні в ТОВ «ФК «СОКУР» кредиторська заборгованість враховується і відображається у балансі за первинною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

ТОВ «ФК «СОКУР» приймає не істотним результат дисконтування для короткострокової кредиторської заборгованості і враховує її за первинною вартістю.

ТОВ «ФК «СОКУР» здійснює переказ частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли станом на дату балансу за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів. Довгострокові зобов'язання враховуються за вартістю, що амортизується, з використанням методу ефективної ставки відсотка.

у тисячах гривень	31 грудня 2017
Поточна кредиторська заборгованість за -товари, роботи, послуги	3
- розрахунками з бюджетом	-
Поточні забезпечення	16
Інші поточні зобов'язання	8 145
Усього кредиторська заборгованість	8 164

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

ТОВ «ФК «СОКУР» визнає в якості резервів: резерв відпусток, який формується виходячи з фактичного фонду оплати праці і кількості невикористаних днів на кінець звітного періоду; резерв сумнівних боргів. Резерв використовується тільки на покриття тих витрат, відносно яких він був спочатку визнаний. Резерв і переглядаються на кінець кожного звітного періоду.

Витрати на формування резерву на оплату відпусток склали – 70 тис.грн.

Станом на початок та кінець звітного періоду інші довгострокові зобов'язання за забезпеченнями, відсотковими, іменними облигаціями ТОВ «ФК «СОКУР» складають 294 054 тис.грн.

Податки до сплати, крім податку на прибуток – немає.

Доходи від основної діяльності (рядок 2000 Ф. № 2) –

Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг – 91 494 тис.грн.

Адміністративні витрати

у тисячах гривень	2017р.
Заробітна плата та відповідні нарахування на соціальні заходи	(1 021)
Інші витрати	(118)
Усього	(1 139)

Інші операційні доходи та витрати (Рядки 2120 та 2180 Ф.№ 2)

у тисячах гривень	2017р.
Усього інші операційні доходи	-
Усього інші операційні витрати	-

Інші доходи та витрати (Рядки 2240 та 2270 Ф.№ 2)

у тисячах гривень	2017р.
Усього інші доходи	-
Усього інші витрати	-
Відсотки за договором фінансового лізингу	38 161
Відсотки за депозитом	2
Усього інші фінансові доходи	38 163
Відсотки за кредитом	(30 689)
Відсотки за облигаціями	(97 815)
Усього фінансові витрати	(128 504)

Протягом звітного періоду Товариство отримало чистий прибуток у розмірі – 11 тис.грн.

Рекласифікації у фінансовій звітності за звітний рік у порівнянні з фінансовою звітністю попереднього року та виправлення помилок.

У звітному році Товариством не було здійснено коригування нерозподіленого прибутку на початок періоду.

Події після дати балансу

Товариство при складанні фінансової звітності враховує події, що відбулися після звітної дати, відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО 10 «Події після звітного періоду» та розкриває відповідно до вимог МСФЗ наступну інформацію:

Товариство не коригує суми, визнані у фінансовій звітності, для відображення подій, які не вимагають коригування після закінчення звітного періоду.

Суттєвих подій, які не вимагають коригування після закінчення звітного періоду, але потребують розкриття інформації щодо характеру та впливу, після закінчення звітного періоду не було.

Подій, які вимагають коригування після закінчення звітного періоду, не було.

Додаткова інформація.

У зв'язку із тим, що звітність за МСФЗ повинна містити інформацію за попередні періоди в більшому обсязі в порівнянні з формами, що затверджені Міністерством фінансів України, додатково надаємо Баланс та Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31.12.2016 р.:

ТОВ «Фінансова компанія «СОКУР»
**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2016 р.**

Форма N 1

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
накопичена амортизація	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	211 766	489 795
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	211 766	489 795
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість по розрахункам:			
за виданими авансами	1130	1	1
з бюджетом	1135	1	11
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	10
з нарахованих доходів	1140	912	574
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	319 041	10 762
Поточні фінансові інвестиції	1160	9 151	1 104
Гроші та їх еквіваленти	1165	81	922
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	329 187	13 374
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	540 953	503 169
Пасив			
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	5 000	5 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	1 250	1 250
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1 309)	(1 668)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	4 941	5 082
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	211 766	195 742
Інші довгострокові зобов'язання	1515	294 054	294 054
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	505 820	489 796
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	12	7
розрахунками з бюджетом	1620	75	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	75	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
за одержаними авансами	1635	-	-
з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-

Поточні забезпечення	1660	7	22
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	30 098	8 262
Усього за розділом III	1695	30 192	8 291
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1900	540 953	503 169

**Звіт про власний капітал
на 2016 р.**

Форма N 4

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 000	-	-	1 250	(1 237)	-	-	5 013
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(72)	-	-	(72)
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	1 250	(1 309)	-	-	4 941
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(359)	-	-	(359)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частина іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	500	-	-	-	-	(500)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	500	-	500
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	500	-	-	-	(359)	-	-	141
Залишок на кінець року	4300	5 500	-	-	1 250	(1 668)	-	-	5 082

Директор

Грехова З.С.

Головний бухгалтер

Ульшина Н.В.

До повного комплексу фінансової звітності ТОВ «ФК «СОКУР» за 2017 рік додаються:

Баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 р.;
 Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2017 р.;
 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 р.;
 Звіт про власний капітал за 2017 р.;
 Примітки до фінансової звітності за 2017 р.

ТОВ «Фінансова компанія «СОКУР»

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР»
станом на 31 грудня 2017р.**

м. Київ

2018р.

*Національній комісії, що здійснює
державне регулювання у сфері ринків
фінансових послуг*

Учасником та керівництвом ТОВ «ФК «СОКУР»

**Звіт щодо фінансової звітності
Думка**

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР», (код за ЄДРПОУ: 38749600, місцезнаходження: 04053, м. Київ, пров. Киянівський, 7А), надалі за текстом - Товариство, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2017 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2017 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік, звіт про власний капітал за 2017 рік та примітки до фінансової звітності за 2017 рік, які включають стислий виклад важливих аспектів облікової політики.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах за рік, що закінчується 31 грудня 2017 року в сумі активів і пасивів балансу 478 961 тис. грн. та прибутку, як підсумкового фінансового результату 11 тис. грн. і складена відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» і Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2015 року, (МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 344 від 04.05.2017 року, для застосування до завдань, виконання яких буде здійснюватися після 1 червня 2017 року та «Методичних рекомендацій щодо аудиторських звітів, що подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за результатами аудиту річної звітності та звітних даних фінансових установ за 2017р.», затверджених Розпорядженням Нацкомфінпослуг № 142 від 01.01.2018р.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому висновку.

Інша інформація

Інформація щодо річних звітних даних
Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, є інформацією, яка міститься у Звітності до Національної Комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг за 2017 р.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доводимо висновку, що існує суттєве викривлення та невідповідність цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту, крім тих які розкриті у фінансовій звітності, але є доречними для користувачів для розуміння аудиту.

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

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

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями несуть відповідальність загляд за процесом фінансової звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.

Нашими цілями є отримання об'єктивної впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилок, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Об'єктована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємося професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилок, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилок, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та об'єктованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доводимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доводимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привертати 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. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію 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 покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів.

Аудиторську перевірку фінансової звітності за 2017 р. ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР» здійснено у відповідності до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2015 року, (МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 344 від 04.05.2017 року, для застосування до завдань, виконання яких буде здійснюватися після 1 червня 2017 року, зокрема до МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», тощо. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень та з урахуванням вимог Розпорядження Нацкомфінпослуг № 3840 від 26.09.2017р. «Про затвердження Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами і суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначені законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу».

З метою формування професійного судження та висловлення думки щодо дотримання Товариством положень законодавчих та нормативних актів, аудитор здійснив відповідні аудиторські процедури та отримав достатні докази з наступних питань, зокрема:

1. Повідомлення Товариством Нацкомфінпослуг про всі зміни даних, зазначених у документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії, протягом 30 календарних днів з дня настання таких змін – дані вимоги дотримані.

2. Надання Товариством клієнту (споживачу) інформації відповідно до ст.12 Закону про фінансові послуги, а також розміщення інформації, визначеної ч.1 ст.12 зазначеного закону на власному веб-сайті (веб-сторінці) та забезпечення її актуальності – дані вимоги дотримані.

3. Розкриття Товариством інформації відповідно до ч.4, ч.5 ст.12¹ Закону про фінансові послуги, зокрема шляхом розміщення її на власному веб-сайті (веб-сторінці) – дані вимоги дотримані.

10. Дотримання Товариством обмеження щодо суміщення провадження видів господарських діяльності, встановлених п.37 Ліцензійних умов № 913, р.2 Положення № 1515 – дані вимоги дотримані.

Основні відомості про Товариство

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР».

Скорочене найменування: ТОВ «ФК «СОКУР».

Код за ЄДРПОУ: 38749600.

Місцезнаходження: 04053, м. Київ, пров. Киянівський, 7А.

Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців: 12.06.2013 р. № 107101020000050273

Свідчення про реєстрацію фінансової установи: ФК № 405 від 23.07.2013 р.

Основний вид економічної діяльності: надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення)

Щодо можливості (спроможності) Товариства безперервно здійснювати свою діяльність.

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як таке, що Товариство продовжує свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства планує вживання заходів для покращення показників діяльності та подальшого розвитку Товариства.

Зібрані докази та аналіз діяльності не дають аудиторам підстав сумніватись в здатності Товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

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

Щодо відповідності (невідповідності) прийнятої керівництвом Товариства облікової політики вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність

Концептуальною основою підготовки фінансової звітності Товариства в 2017 р. є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), випущені Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (ПМФСЗ), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України, з урахуванням діючих роз'яснень Державної служби статистики України. Облікова політика Товариства в період, який перевірявся, визначає основні засади ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності з дотриманням основних принципів та забезпеченням методів оцінки та реєстрації господарських операцій, які передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-ХІV від 16.07.1999р. зі змінами та доповненнями та Міжнародними стандартами фінансової звітності, (надалі МСФЗ).

ТОВ «Фінансова компанія «СОКУР»

Облікова політика Товариства розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку та складання звітності відповідно до МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства.

Розкриття інформації у фінансовій звітності.

Розкриття інформації стосовно власного капіталу

Відповідно до звітності та даних аналітичного обліку власний капітал Товариства станом на 31.12.2017р. становить **5 093 тис. грн.** та є меншим за розмір зареєстрованого капіталу. Таким чином, за даними аудиторської перевірки відповідності розміру власного капіталу Товариства встановлено, що показники розміру і структури власного капіталу Товариства відповідають вимогам п.1, п.ХІ «Положення про Державний реєстр фінансових установ», затвердженого Розпорядженням Нацкомфінпослуг № 4368 від 28.11.2013р.

Відповідність розміру складеного капіталу установчим документам

Статутний капітал відповідно до Статуту Товариства оголошений у розмірі 5 500 000,00 грн. (П'ять мільйонів п'ятсот тисяч грн. 00 коп.).

Єдиним учасником Товариства є юридична особа – резидент України ТОВ «СОКУР», частка якого у Статутному капіталі становить 5 500 000,00 грн. (П'ять мільйонів п'ятсот тисяч грн. 00 коп.), що складає 100% Статутного капіталу, 100% голосів.

Формування Статутного капіталу Товариства відбувалось наступним чином:

Згідно Статуту про створення та діяльність ТОВ «ФК «СОКУР», затвердженого Загальними зборами учасників Товариства від 10.06.2013р. (Протокол № 1) та зареєстрованого 12.06.2013 р., статутний капітал Товариства становив 3 000 000 гривень - ТОВ «СОКУР» частка 100%.

Згідно нової редакції Статуту, затвердженої зборами Учасників (Протокол № 8 від 23.06.2014 р.) та зареєстрованої 24.06.2014 р., розмір Статутного капіталу збільшився до 5 000 000 грн.

Згідно нової редакції Статуту, затвердженої зборами Учасників (Протокол № 26 від 14.12.2016 р.), розмір Статутного капіталу Товариства збільшено до 5 500 000 грн.

ТОВ «СОКУР» перерахувало грошові кошти у розмірі 5 500 000,00 грн. (П'ять мільйонів п'ятсот тисяч грн. 00 коп.), що підтверджується виписками Банк Національні Інвестиції від 26.06.2013р., ПАТ «ПУМБ» від 27.06.2014 р. та від 20.12.2016 р.

Наведені відомості підтверджуються в повному обсязі на підставі наданих та перевірених первинних документів Товариства.

Таким чином, станом на 31.12.2017р. з 5 500 000,00 грн. (П'ять мільйонів п'ятста тисяч грн. 00 коп.), Статутного капіталу Товариства учасником сплачено 5 500 000,00 грн. (П'ять мільйонів п'ятсот тисяч грн. 00 коп.) виключно в грошовій формі, що складає **100%** від розміру Статутного капіталу Товариства, який відповідає Статуту Товариства.

Розкриття інформації стосовно активів

Станом на 31.12.2017р. активи Товариства складаються з необоротних і оборотних активів загальною вартістю **478 961,0 тис. грн.** Товариство має наступний склад активів:

Необоротні активи, всього: 294 060,0 тис. грн., у т.ч.:

- нематеріальні активи – 7,0 тис. грн.;
- довгострокова дебіторська заборгованість – 294 053,0 тис. грн. (основна сума боргу за Договорами позики)

Оборотні активи, всього: 184 901,0 тис. грн., у т.ч.:

- дебіторська заборгованість за виданими авансами – 1,0 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 9,0 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками нарахованих доходів – 8 202,0 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість – 174 678,0 тис. грн. (відсотки за Договорами позики, заборгованість за цінними паперами);
- поточні фінансові інвестиції – 1 660,0 тис. грн. (прості акції емітентів – юридичних осіб);
- грошові кошти та їх еквіваленти – 351,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності за справедливою вартістю у відповідності до вимог МСФЗ.

Поточні фінансові інвестиції відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю, що відповідає вимогам МСФЗ 32 «Фінансові інструменти: подання» та МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Згідно даних обліку залишок грошових коштів на поточному рахунку Товариства станом на 31.12.2017р. складає 351,0 тис. грн. Дані підтверджуються випискою з рахунку в обслуговуючому банку. Залишку готівкових коштів у касі Товариства не має.

Аудитор підтверджує, що активи відображені на балансі Товариства за достовірною визначеною оцінкою та в майбутньому очікуються економічні вигоди, пов'язані з їх використанням. На підставі вищенаведеного аудитор робить висновок про відповідність розкриття Товариством інформації за видами активів вимогам МСФЗ.

Розкриття інформації щодо зобов'язань

Довгострокові зобов'язання та забезпечення станом на 31.12.2017р. становлять 294 054,0 тис. грн. (зобов'язання за облигаціями).

Станом на 31.12.2017р. поточні зобов'язання ТОВ «ФК «СОКУР» становлять **179 814,0 тис. грн.**, а саме:

- короткострокові кредити банків – 171 650,0 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 3,0 тис. грн.;
- поточні забезпечення – 16,0 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 8 145,0 тис. грн. (нараховані відсотки за облигаціями та кредитами).

Аудитором перевірено інформацію стосовно достовірності даних щодо зобов'язань Товариства. Зобов'язання Товариства є реальними, оцінені належним чином та підтверджуються даними первинних документів і аналітичного обліку.

За даними аудиторської перевірки, прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, не сплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги за 2017р. відсутні.

Аудитор підтверджує, що зобов'язання відображені на балансі Товариства за достовірною визначеною оцінкою, та в майбутньому існує ймовірність їх погашення. На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття Товариством інформації про зобов'язання вимогам МСФЗ.

Розкриття інформації щодо фінансових результатів

Згідно з даними бухгалтерського обліку та звітності Товариства всього витрати за 2017р. склали **(129 646,0) тис. грн.**, а саме:

- адміністративні витрати – (1 139,0) тис. грн.;
- фінансові витрати – (128 504, 0) тис. грн.
- витрати з податку на прибуток – (3,0) тис. грн.

Загальна сума доходів Товариства за 2017р. складає **129 657,0 тис. грн.**, у т.ч.: чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 91 494,0 тис. грн., інші фінансові доходи – 38 163,0 тис. грн. Визнання та оцінка доходів Товариства за 2017р. проводилися згідно з вимогами МСФЗ 18 «Дохід».

Аудитор підтверджує правильність визначення доходів та витрат Товариства, відповідність даних до доходів та витрат первинній документації та даним бухгалтерського обліку. Фінансовий результат, визначений Товариством як різниця між доходами та витратами, прибуток за підсумками 2017р. склав 11,0 тис. грн. Чистий прибуток за 2017 рік в сумі 11,0 тис. грн. використано на покриття збитків минулих звітних періодів. Залишок непокритого збитку на 31.12.2017р. становить 1 657,0 тис. грн.

Звіт про фінансові результати за 2017 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає розмір та структуру доходів, розмір та структуру витрат Товариства, а також розкриває інформацію про них.

Інформація до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом).

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

Товариство не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, не має невикористаних заощаджених коштів, що є наявними для майбутньої операційної діяльності і для погашення зобов'язань інвестиційного характеру, до яких існують будь-які обмеження щодо використання.

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів на 31.12.2017 року на рахунках у банках складає 351,0 тис. грн.

Інформація до Звіту про власний капітал (зміни у власному капіталі)

Станом на 31.12.2017р. загальний розмір власного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР» складає 5 093,0 тис. грн., з яких зареєстрований (пайовий) капітал – 5 500,0 тис. грн., неоплачений капітал відсутній, непокритий збиток – 1 657,0 тис. грн., резервний капітал – 1 250, 0 тис. грн.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

Події після дати балансу, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства по заяві управлінського персоналу, були відсутні.

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» та МСА 550 «Пов'язані особи» ми зверталися до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Згідно МСФЗ, пов'язаними сторонами вважаються: підприємства, що знаходяться під контролем або значним впливом інших осіб; підприємства або фізичні особи, що прямо або опосередковано здійснюють контроль Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Інформація щодо пов'язаних осіб розкрита у Примітках до фінансової звітності належним чином.

В процесі перевірки фінансової звітності Товариства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб та операцій з такими особами невідповідностей не встановлено.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», нами були виконані процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників Товариства, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилок. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Основні дані про аудиторську фірму

№ з/п	Показник	Значення
1.	Повне найменування, код за ЄДРПОУ	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2.	Номер та дата Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, виданого АПУ Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво № 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням аудиторської палати України від 24.09.2015 року № 315/3 до 24.09.2020 року. Рішення АПУ від 25.01.2018 року №354/3, чинне до 31.12.2023 року
3.	Номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити перевірки фінансових установ відповідно до Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 17.09.2013 № 3234 (реєстраційний номер Свідоцтва 0063), продовжено Рішенням № 3109 від 10.12.2015 р., строк дії Свідоцтва з 17.09.13 р. до 24.09.2020р.	Перепечічна Ірина Михайлівна сертифікат аудитора серія А № 006129, виданий рішенням Аудиторської палати України № 165 від 30.06.2006 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 325/2 від 26.05.2016 року до 30.06.2021 року
4.	Місцезнаходження (юридична адреса)	01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
5.	Адреса здійснення діяльності	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
6.	Телефон/ факс	044 565-77-22, 565-99-99

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту – Договору № 05-2/02 від 05.02.2018 року. Дата початку 05.02.2018 року.
Дата закінчення проведення аудиту – 06.03.2018 р.

Генеральний директор (сертифікат аудитора серія А № 006129, виданий рішенням Аудиторської палати України № 165 від 30.06.2006 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 325/2 від 26.05.2016 року до 30.06.2021 року) Перепечічна І.М.

Перевірка проводилася в межах адміністративного офісу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР» за адресою: 04053, м. Київ, пров. Киянівський, 7А

Дата видачі аудиторського висновку 06.03.2018 року