

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2016	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ГРАНД ПРОФІТ»	за ЄДРПОУ	39581044	
Територія	Шевченківський район, м. Києва	за КОАТУУ	8039100000	
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240	
Вид економічної діяльності	Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти	за КВЕД	64/30	
Середня кількість працівників <sup>1</sup>	5			
Адреса, телефон	Жилианська, буд. 118, м. КИЇВ, 01032	2215398		

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 2015 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
<b>I. Необоротні активи</b>			
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 інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	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	-	9 775
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджету	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	7
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	47
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	47

**БАЛАНС (Продовження)**

	1	2	3	4
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	-
Частка перестрахування у страхових резервах	1180	-	-	-
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	-	-	<b>9 829</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>1300</b>	-	-	<b>9 829</b>
<b>ПАСИВ</b>				
	1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-	9 815
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	-
Резервний капітал	1415	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-	(7)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	-
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	-
Інші резерви	1435	-	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	-	-	<b>9 808</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-	-
Страхові резерви	1530	-	-	-
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-	-
Призовий фонд	1540	-	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-
Векселі видані	1605	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	-	1

ТОВ «ФК «Гранд Профіт»

## БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	3
розрахунками з оплати праці	1630	-	5
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	12
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	-	<b>21</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>БАЛАНС</b>	<b>1900</b>	-	<b>9 829</b>

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

Товариство з обмеженою відпо- відальністю «ФОНДОВА КОМПАНІЯ за ЄДРПОУ «ГРАНД ПРОФІТ»	КОДИ		
	2016	01	01
Дата (рік, місяць, число) 39581044			

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід)  
за 2015 р.

Форма №2 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	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	-	-
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 с/г продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(27)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(27)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	9 815	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(9 795)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			

## ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(7)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(7)	(-)
<b>II. Сукупний дохід</b>			
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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(7)</b>	-
<b>III. Елементи операційних витрат</b>			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	14	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	6	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	7	-
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>27</b>	-
<b>IV. Розрахунок показників прибутковості акцій</b>			
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	-	-

Товариство з обмеженою відпо- відальністю «ФОНДОВА КОМПАНІЯ за ЄДРПОУ «ГРАНД ПРОФІТ»	КОДИ		
	2016	01	01
Дата (рік, місяць, число) 39581044			

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)  
за 2015 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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	-	-
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	11	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(13)	(-)

ТОВ «ФК «Гранд Профіт»

## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Праці	3105	(6)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-13</b>	<b>-</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	9 835	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
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	(19 590)	(-)

## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
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>-9 755</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	9 815	-
Нарахування від продажу частки дочірнього підприємства	3310	-	-
Отримання позик	3305	-	-
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	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>9 815</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>47</b>	<b>-</b>
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	47	-

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ГРАНД ПРОФІТ»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	01	01
39581044		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ  
за 2015 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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(7)</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	9 815	-	-	-	-	(9 815)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	9 815	-	9 815
<b>Вилучення капіталу:</b>									
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>9 815</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 808</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>9 815</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 808</b>

ТОВ «ФК «Гранд Профіт»

**РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ (ПРИМІТКИ)  
до фінансової звітності за МСФЗ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ГРАНД ПРОФІТ»  
За 2015 рік**

**1. Інформація про компанію та основа підготовки фінансової звітності за 2015 рік.**

У цих пояснювальних примітках наводиться додаткова інформація, розкриття якої вимагається Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999 року, із змінами і доповненнями, і Міжнародними стандартами фінансової звітності, та яка не міститься у формах фінансової звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 р., Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015р., Звіт про власний капітал за 2015р.

**Інформація про Товариство:**  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ГРАНД ПРОФІТ» було утворено в 2015р. Місцезнаходження: 01032, м.Київ, вул. Жиланська, будинок 118  
Телефон (044) 221-53-98.  
Основний вид діяльності: трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (за КВЕД 64.30).

Має ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами (дилерської діяльності) видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, номер і дата прийняття рішення №1483 від 18.09.2015р.,

Ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами (брокерської діяльності) видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, номер і дата прийняття рішення №1483 від 18.09.2015р.

Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців видано Реєстраційною службою Головного управління юстиції м.Києва, № 1 074 102 0000 052526, дата державної реєстрації 13.01.2015 р., Статутний капітал ТОВ «Фондова компанія «ГРАНД ПРОФІТ»» сформовано і сплачено повністю, виключно грошовими коштами, вилученого і неоплаченого капіталу немає.

За звітний період дивіденди не нараховувалися, пов'язаних сторін не було. Валютною звітністю є гривня.

Звітність подано в тисячах гривень без десятикових знаків.  
Фінансова звітність Товариства на 31 грудня 2015 року була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

**Економічне середовище, для провадження діяльності Товариства.**

Протягом 2015 року спостерігалось суттєве погіршення економічної ситуації в країні, що обумовлено веденням військових дій на Сході України та низьким зовнішнім попитом на фоні накопичених макроекономічних дисбалансів у попередні роки.

Серед факторів, що обумовлювали економічні тенденції в 2015 році були:

- військові дії на Сході України та розрив міжрегіональних зв'язків унаслідок анексії АР Крим;
- низький зовнішній попит унаслідок гальмування економічного зростання країн – основних торговельних партнерів;
- ускладнені торговельні відносини з Російською Федерацією;
- зниження купівельної спроможності населення внаслідок зменшення реальних доходів населення;
- погіршення фінансових результатів підприємств, зведення кредитної активності, скорочення державного фінансування та високий рівень невизначеності.

У зв'язку з політичною та фінансовою кризами, які спричинили девальвацію національної валюти, в Україні спостерігається зростання напруженості серед населення, скорочення державного фінансування та проблеми в фінансових відносинах.

Товариство розпочинає свою діяльність в складні часи для держави та економіки в цілому. Всі вище перелічені фактори негативно впливають на діяльність Товариства, але в подальшому майбутньому ми не полишаємо надії на покращення.

Товариство складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Управлінський персонал має намір розвивати діяльність Товариства та не має наміру, щодо його ліквідації. Управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, крім наявності в Україні політичної та економічної кризи, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

**2. Інформація про фінансову звітність та облікову політику.**

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2015 року, звітним періодом є 2015 рік.

Додатково повідомляємо:

- Консолідована фінансова звітність не складається;
- Припинення (ліквідації) окремих видів діяльності не було;
- Обмежень щодо володіння активами немає;
- Участі у спільних підприємствах товариство не бере;
- Переоцінки статей фінансових звітів не було.
- Склад фінансової звітності:
- Баланс станом на 31.12.2015р.;
- Звіт про фінансові результати за 2015р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 р.;
- Звіт про власний капітал за 2015р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2015р.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ в 2015 р. компанія дотримується принципів складання фінансової звітності, викладених у Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст.44 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- Методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються в період їх здійснення, а не проведення розрахунків);
- Зрозумілості;
- Доречності (суттєвості);
- Достовірності (правдивість подання, переважання сутності над формою, нейтральність, повнота);
- Зіставності;
- Можливості перевірки тощо.

**Основа складання фінансової звітності**

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.

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про функціонування Товариства в майбутньому, яка 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 Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність а майбутньому.

**3. Баланс.**

До форми №1 «Баланс», протягом 2015 року коригування та зміни не вносились.

Відомості викладені в розрізі оборотних та необоротних активів. Оцінку балансової вартості активів та зобов'язань здійснено за історичною собою вартістю.

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.

**Необоротні активи.**

Всі інші активи, крім оборотних визнані необоротними. Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2015р. відсутні.

**Оборотні активи.**

Оборотні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п.57 МСФЗ як активи, призначені для використання у фінансовій діяльності протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

Товариство має дебіторську заборгованість станом на 31.12.2015р., яка очікувано буде погашена протягом 2016 року. Станом на 31.12.2015 року прострочена дебіторська заборгованість відсутня.

Грошові кошти станом на 31.12.2015 року зберігаються на поточному банківському рахунку, на депозитному – відсутні. Обмеження права компанії на користування грошовими коштами у 2015 році відсутні.

**Власний капітал.**

Загальний розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2015 року складає 9808 тис.грн. Структура власного капіталу складається з зареєстрованого капіталу та нерозподіленого прибутку (непокрите збитку):

- Відповідно до засновницьких (уставних) документів, зареєстрований капітал (Статутний капітал) Товариства складає 9815 тис. грн.. Станом на 31.12.2015 р. зареєстрований (Статутний капітал) Товариства сформовано за рахунок грошових коштів в розмірі 9815 тис.грн. та становить 100% від об'явленого.
- Непокритий збиток складає 7 тис.грн.

**Довгострокові зобов'язання**

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2014р. з очікуваним строком погашення, більшим за 12 місяців не визначені.

**Поточні зобов'язання**

Зобов'язаннями визнається заборгованість компанії іншим юридичним або фізичним особам, що виникла внаслідок отримання товарів, робіт, послуг, погашення якої у майбутньому, призведе до зменшення ресурсів компанії та її економічних вигод.

Поточними зобов'язаннями й забезпеченнями компанії визнані такі, що мають строк погашення не більше ніж 12 місяців та класифіковані виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п.60 МСБО 1.

Кредиторська заборгованість відображується за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка має бути передана в майбутньому за отриманими товарами, роботами та послугами.

**Звіт про прибутки і збитки (Звіт про фінансові результати)**

Всі статті доходів і витрат, визначені у звітних періодах включено до складу Звіту про прибутки та збитки.

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 достовірною визначена, дохід у «Звіті про фінансові результати» відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які приводять 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'язань.

Звіт складено за призначенням витрат.

**Звіт про рух грошових коштів.**

Звіт про рух грошових коштів за 2015 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. У звіті відображено 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 відрізнялись істотно від МСФЗ.

**Звіт про власний капітал.**

Зареєстрований капітал становить 9815 тис. грн.. сплачений в повному обсязі. Непокриті збитки склали за результатом 2015 року 7 тис.грн.

Загальна сума власного капіталу становить 9 808 тис. грн. Управління капіталом підприємства спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором і забезпечення здатності компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Компанія вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу відображеного в балансі.

**Вплив інфляції на монетарні статті**

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

**Події після дати балансу.**

Відповідно до засад, визначних МСБО 10 «Події після звітної дати» події, що потребують коригування активів та зобов'язань компанії – відсутні.

Директор \_\_\_\_\_ / Присухін М.С. /

ТОВ «ФК «Гранд Профіт»

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ)

**НЕЗАЛЕЖНОЇ АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ ТОВ «АФ «АУДИТ-СТАНДАРТ»**

про достовірність річної фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ГРАНД ПРОФІТ»  
станом на 31 грудня 2015 року

НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ  
ТА ФОНДОВОГО РИНКУ УЧАСНИКАМ ТА КЕРІВ-  
НИЦТВУ ТОВ «ФК «ГРАНД ПРОФІТ»

**РОЗДІЛ І. «ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»****Вступний параграф****Основні відомості про Заявника:**

**Повне найменування:** Товариство з обмеженою відповідальністю «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ГРАНД ПРОФІТ».

**Ідентифікаційний код, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців:** 39581044.

**Місцезнаходження:** 01032, м. Київ, вул. Жилианська, буд. 118.

**Дата державної реєстрації:** Товариство зареєстроване відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного територіального управління юстиції у місті Києві 13.01.2015р. за реєстраційним номером 1 074 102 0000 052526.

Станом на 31.12.2015 року Товариство філії не має.

**Основні види діяльності:****64.30 – Трести, фонди та подібні фінансові суб'єкти.**

Товариство провадить свою діяльність на підставі ліцензії Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме брокерської діяльності, номер і дата прийняття рішення про видачу ліцензії № 1483 від 18.09.2015 та ліцензії Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме дилерської діяльності, номер і дата прийняття рішення про видачу ліцензії № 1483 від 18.09.2015.

**Дата внесення змін до установчих документів:**

Протоколом загальних зборів учасників Товариства від 12 січня 2015 р. за № 1 прийнято рішення щодо створення Товариства з обмеженою відповідальністю «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ГРАНД ПРОФІТ»; затвердження Статуту; затвердження місцезнаходження Товариства за адресою 01032 м. Київ, вул. Жилианська, будинок 118; затвердження та розподіл статутного капіталу в розмірі 9 800 000,00 (дев'ять мільйонів вісімсот тисяч грн. 00 коп.) гривень; розподіл частки в статутному капіталі Товариства наступним чином: частка ТОВ «ДИСКОНТ ІНВЕСТ» (ідентифікаційний код юридичної особи 39578430, місцезнаходження: 01103, м. Київ, Печерський район, вул. Кіквідзе, будинок 18 Б, офіс 52) складає 9 800 000,00 (дев'ять мільйонів вісімсот тисяч грн. 00 коп.) гривень, що становить 100% статутного капіталу Товариства.

Відповідні зміни до статуту зареєстровані відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві 13 січня 2015 року за реєстраційним номером 1 074 102 0000 052526.

Протоколом загальних зборів учасників Товариства від 23 січня 2015 р. за № 4 прийнято рішення про включення до складу учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНАНСОВО-ФАКТОРИНГОВЕ БЮРО» Код ЄДРПОУ 38825293, місцезнаходження 01032 м. Київ, вул. Жилианська, буд.118, офіс 1 на підставі договору купівлі-продажу (відступлення) частки у статутному капіталі Товариства № 1/2015 від 23.01.2015 у розмірі 100,00 грн. (сто грн. 00 коп.), продавець: Товариство з обмеженою відповідальністю «ДИСКОНТ ІНВЕСТ» Код ЄДРПОУ 39578430; покупець: ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНАНСОВО-ФАКТОРИНГОВЕ БЮРО» Код ЄДРПОУ 38825293 та збільшення розміру статутного капіталу до 9 815 000,00 грн. (дев'ять мільйонів вісімсот п'ятнадцять тисяч грн. 00 коп.).

Розподіл часток в статутному капіталі Товариства здійснений наступним чином:

- частка ТОВ «ДИСКОНТ ІНВЕСТ» становить 9 799 900,00 грн. (дев'ять мільйонів сімсот дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятсот грн. 00 коп.), що складає 99,846 % Статутного капіталу Товариства.
- частка ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНАНСОВО-ФАКТОРИНГОВЕ БЮРО» становить 15 100,00 грн. (п'ятнадцять тисяч сто грн. 00 коп.), що складає 0,154% Статутного капіталу Товариства

Відповідні зміни до статуту зареєстровані відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві 27 січня 2015 року за реєстраційним номером 1074105 0003052526

Протоколом загальних зборів учасників Товариства від 01 жовтня 2015 р. за № 7 прийнято рішення змінити склад учасників Товариства у зв'язку із придбаням Товариством з обмеженою відповідальністю «АЛГОРИТМ» (Код ЄДРПОУ 31811132, місцезнаходження 03150 м. Київ, вул. Предславинська, буд.34-Б) частки у Статутному капіталі Товариства у розмірі 15 100,00 грн. (п'ятнадцять тисяч сто грн. 00 коп.) у Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНАНСОВО-ФАКТОРИНГОВЕ БЮРО» Код ЄДРПОУ 38825293, місцезнаходження 01032 м. Київ, вул. Жилианська, буд.118, офіс 1 шляхом укладання договору купівлі-продажу (відступлення) частки в Статутному капіталі Товариства № 2/2015 від 01.10.2015.

Розподіл часток в статутному капіталі Товариства здійснений наступним чином:

- частка ТОВ «ДИСКОНТ ІНВЕСТ» становить 9 799 900,00 грн. (дев'ять мільйонів сімсот дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятсот грн. 00 коп.), що складає 99,846 % Статутного капіталу Товариства.
- частка ТОВ «АЛГОРИТМ» становить 15 100,00 грн. (п'ятнадцять тисяч сто грн. 00 коп.), що складає 0,154% Статутного капіталу Товариства

Відповідні зміни до статуту зареєстровані відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві 07.10. 2015 року.

**Учасники Товариства**

Станом на 31.12.2015р. частки учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «ФК «ГРАНД ПРОФІТ» розподілялись наступним чином:

- частка Товариства з обмеженою відповідальністю «АЛГОРИТМ» Код ЄДРПОУ 31811132, місцезнаходження: 03150, м. Київ, Печерський район, вул. Предславинська, буд. 34-Б, складає 15 100,00 грн. (П'ятнадцять тисяч сто грн., 00 коп.) гривень, що становить 0,154 % Статутного капіталу Товариства;

- частка Товариства з обмеженою відповідальністю «ДИСКОНТ ІНВЕСТ» Код ЄДРПОУ 39578430, місцезнаходження: 01103, м. Київ, Печерський район, вул. Кіквідзе, будинок 18 Б, офіс. 52, складає 9 799 900,00 грн. (Дев'ять мільйонів сімсот дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятсот грн., 00 коп.) гривень, що становить 99,846 % Статутного капіталу Товариства.

Станом на кінець дня 31.12.2015 року частка керівництва в частках Товариства відсутня.

**Управління Товариством здійснюють:**

- Директор – з 12 січня 2015р. по 13 січня 2015р. Скуратовський Андрій Леонідович, наказ про призначення № 1 від 12.01.2015, протокол загальних зборів учасників Товариства про обрання № 1 від 12.01.2015р., наказ про звільнення № 2 від 13.01.2015р., протокол загальних зборів учасників Товариства № 2 від 13.01.2015р.;

- Директор – з 14 січня 2015р. по 06 жовтня 2015р. Натрус Людмила Григорівна наказ про призначення № 3 від 14.01.2015 р.; протокол загальних зборів учасників Товариства про обрання № 2 від 13.01.2015р.; наказ про звільнення № 5 від 06.10.2015р., протокол загальних зборів учасників Товариства № 8 від 06.10.2015р.; з 07 жовтня 2015р. по теперішній час - Присухін Маркіян Сергійович наказ про призначення № 6 від 07.10.2015р., протокол загальних зборів учасників Товариства № 8 від 06.10.2015р.;

- Головний бухгалтер – з 22.01.2015р. по 06.10. 2015р. Теслюк Інна Андріївна, наказ про призначення № 1-к від 22.01.2015р.; наказ про звільнення 11-К від 06.10.2015р.

Особа відповідальна за ведення бухгалтерського обліку - з 29.10.2015р. по теперішній час Медвідь Тетяна Анатоліївна, наказ про призначення № 18-К від 28 жовтня 2015р.

Кількість працівників: - 5 працівників.

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВ «ФК «ГРАНД ПРОФІТ» (надалі - «Товариство»), що додається, яка включає фінансову звітність Товариства за 2015 рік, а саме: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015р., Звіт про фінансові результати (Звіт про прибутки і збитки та інший сукупний дохід) за 2015 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік; Звіт про власний капітал за 2015 рік, Примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік, а також з короткого викладу основних принципів облікової політики та інших Приміток і іншої пояснювальної інформації.

**Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.**

Керівництво несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення зазначеної фінансової звітності у відповідності з вимогами складання фінансової звітності до застосовної концептуальної основи фінансової звітності (Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі - МСФЗ)) та вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні. Ця відповідальність включає планування, впровадження та підтримку належного внутрішнього контролю, необхідного для підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики; та прийняття облікових оцінок, які відповідають певним обставинам.

**Відповідальність аудитора.**

Відповідальність аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності Товариства на основі результатів нашого аудиту.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання повенності та супутніх послуг (далі - МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої повенності, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Під час оцінки цих ризиків аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю суб'єкта господарювання щодо підготовки та достовірного представлення фінансових звітів для розробки аудиторських процедур, що відповідають обставинам.

Ми вважаємо, що проведена нами аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

**Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.**

Висновок про фінансову звітність Товариства приведено відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання повенності та супутніх послуг, зокрема МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», 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», Міжнародного стандарту завдань з огляду (далі - МСЗО) та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Звертаємо увагу на те, що Товариство не створює резерв відпусток та резерв сумнівних боргів, що передбачено МСФЗ 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Ми не можемо зробити висновок про суттєвий вплив відсутності резерву відпусток та резерву сумнівних боргів на фінансову звітність, оскільки на дату складання фінансової звітності виплат за рахунок вказаних резервів не відбувалось. Проте, вплив неможливості отримання достатніх і належних аудиторських доказів не є всеохоплюючим для фінансової звітності. Аналіз наявних первинних документів, описів та облікових записів дає змогу стверджувати, що такі невідповідності і відхилення, які можуть бути з причин, вказаних в цьому параграфі, не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства.

**Умовно-позитивна думка**

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відповідає заявленій концептуальній основі складання звітності, з урахуванням об'єктивних обмежень і прийнятих допусків, та складена в усіх суттєвих аспектах, відображає фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився, відповідно

**ТОВ «ФК «Гранд ПрофІт»**

до концептуальної основи, міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та законодавства України.

**Пояснювальний параграф**

Не вносячи до нашого висновку додаткових застережень, звертаємо увагу на той факт, що на дату складання цього висновку ситуація, що склалася в Україні, де Товариство веде діяльність та несе ризики, має ознаки економічної нестабільності. Фінансовий стан контрагентів, операції з якими несуть ризики для Товариства, в умовах ринкових коливань не є стабільним та передбачуваним. Зважаючи на вищевикладене, наразі досить складно прогнозувати та, в повній мірі, визначити ефект впливу такої ситуації на діяльність Товариства.

**РОЗДІЛ 2. «ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ»**
**2.1. ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ ТА ВАРТОСТІ ЧИСТИХ АКТИВІВ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА**

Мінімальний розмір статутного капіталу для торговців цінними паперами визначений абзацом 7 пункту 1 статті 17 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року № 3480 у наступних розмірах: «Торговець цінними паперами може провадити дилерську діяльність, якщо має сплачений грошовими коштами статутний капітал у розмірі не менш як 500 тисяч гривень, брокерську діяльність - не менш як 1 мільйон гривень...».

**2.1.1. Формування та сплата статутного капіталу згідно установчих документів**

Статутний капітал затверджений Протоколом загальних зборів Учасників Товариства від 12 січня 2015 р. за № 1 в розмірі 9 800 000,00 грн. (дев'ять мільйонів вісімсот тисяч гривень 00 копійок).

Оплата внеску до статутного капіталу Товариства здійснювалась учасником ТОВ «ДИСКОНТ ІНВЕСТ» ідентифікаційний код юридичної особи 39578430, виключно грошовими коштами у національній валюті України (гривні) шляхом банківського переказу на поточний рахунок Товариства.

Кошти перераховані 16 січня 2015 ТОВ «ДИСКОНТ ІНВЕСТ», з поточного рахунку № 26005185940001 банку ПАТ КБ «СВРОБАНК» МФО 380355 на поточний рахунок Товариства № 26003185890001 банку ПАТ КБ «СВРОБАНК» МФО 380355 що підтверджується банківською випискою б/н від 16 січня 2015 та платіжними дорученнями, а саме:

1. Платіжне доручення № 4 від 16.01.2015 на суму 2 795 000,00 грн.

Платіжне доручення № 5 від 16.01.2015 на суму 3 500 000,00 грн.

Платіжне доручення № 6 від 16.01.2015 на суму 3 500 000,00 грн.

Платіжне доручення № 9 від 16.01.2015 на суму 5 000,00 грн.

Розподіл частки між учасниками наведено в таблиці № 1.

Таблиця 1

Учасники Товариства	Частка у статутному капіталі Товариства, гривень	Частка у статутному капіталі Товариства, %
1. Товариство з обмеженою відповідальністю «ДИСКОНТ ІНВЕСТ» Код ЄДРПОУ 39578430, місцезнаходження: 01103, м. Київ, Печерський район, вул. Кіквідзе, будинок 18 Б, офіс 52.	9 800 000,00	100,00%
Всього	9 800 000,00	100,00%

Товариство зареєстроване відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві 13.01.2015р. за реєстраційним номером 1 074 102 0000 052526.

2. Протоколом загальних зборів учасників Товариства від 23 січня 2015 р. за № 4 прийнято рішення: про включення до складу учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНАНСОВО-ФАКТОРИНГОВЕ БЮРО» Код ЄДРПОУ 38825293, місцезнаходження 01032 м. Київ, вул. Жиланська, буд. 118, офіс 1 на підставу договору купівлі-продажу (відступлення) частки у статутному капіталі Товариства № 1/2015 від 23.01.2015 у розмірі 100,00 грн. (сто грн. 00 коп.), продавець: Товариство з обмеженою відповідальністю «ДИСКОНТ ІНВЕСТ» Код ЄДРПОУ 39578430; покупець: ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНАНСОВО-ФАКТОРИНГОВЕ БЮРО», Код ЄДРПОУ 38825293 та збільшення розміру статутного капіталу до 9 815 000,00 грн. (дев'ять мільйонів вісімсот п'ятнадцять тисяч грн. 00 коп.).

Оплата внеску до Статутного капіталу Товариства здійснювалась учасником ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНАНСОВО-ФАКТОРИНГОВЕ БЮРО» ідентифікаційний код юридичної особи 38825293, виключно грошовими коштами у національній валюті України (гривні) шляхом банківського переказу на поточний рахунок Товариства.

Кошти перераховані 06 лютого 2015 ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНАНСОВО-ФАКТОРИНГОВЕ БЮРО», з поточного рахунку №26003083871 банку ПАТ «УКРГАЗПРОМБАНК» МФО 320843 на поточний рахунок Товариства № 26003185890001 банку ПАТ КБ «СВРОБАНК» МФО 380355 що підтверджується банківською випискою б/н від 06 лютого 2015 та платіжним дорученням № 13 від 06.02.2015 на суму 15 000,00 грн.

Розподіл часток між учасниками наведено в таблиці № 2.

Таблиця 2

Учасники Товариства	Частка у статутному капіталі Товариства, гривень	Частка у статутному капіталі Товариства, %
1. Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНАНСОВО-ФАКТОРИНГОВЕ БЮРО» Код ЄДРПОУ 38825293, місцезнаходження: 01032, м. Київ, Печерський район, вул. Жиланська, будинок 118,, офіс 1	15 100,00	0,154%
2. Товариство з обмеженою відповідальністю «ДИСКОНТ ІНВЕСТ» Код ЄДРПОУ 39578430, місцезнаходження: 01103, м. Київ, Печерський район, вул. Кіквідзе, будинок 18 Б, офіс 52.	9 799 900,00	99,846%
Всього	9 815 000,00	100,00%

Державну реєстрацію змін до Статуту (нова редакція) Товариства проведено відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві 27 січня 2015 року за реєстраційним номером 1074105 0003052526

3. Протоколом загальних зборів учасників Товариства від 01 жовтня 2015 р. за № 7 прийнято рішення змінити склад учасників Товариства у зв'язку із придбанням Товариством з обмеженою відповідальністю «АЛГОРИТМ» (Код ЄДРПОУ 31811132, місцезнаходження 03150 м. Київ, вул. Предславинська, буд. 34-Б) частки у Статутному капіталі Товариства у розмірі 15 100,00 грн. (п'ятнадцять тисяч сто грн. 00 коп.) у Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФІНАНСОВО-ФАКТОРИНГОВЕ БЮРО» Код ЄДРПОУ 38825293, місцезнаходження 01032 м. Київ, вул. Жиланська, буд. 118, офіс 1 шляхом укладання договору купівлі-продажу (відступлення) частки в Статутному капіталі Товариства № 2/2015 від 01.10.2015.

Розподіл часток між учасниками наведено в таблиці 3.

Таблиця 3

Учасники Товариства	Частка у статутному капіталі Товариства, гривень	Частка у статутному капіталі Товариства, %
1. Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛГОРИТМ» Код ЄДРПОУ 31811132, місцезнаходження: 03150, м. Київ, Печерський район, вул. Предславинська, будинок 34-Б	15 100,00	0,154%
2. Товариство з обмеженою відповідальністю «ДИСКОНТ ІНВЕСТ» Код ЄДРПОУ 39578430, місцезнаходження: 01103, м. Київ, Печерський район, вул. Кіквідзе, будинок 18 Б, офіс 52.	9 799 900,00	99,846%
Всього	9 815 000,00	100,00%

Державну реєстрацію змін до Статуту (нова редакція) Товариства проведено відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві 07 жовтня 2015р.

Станом на 31.12.2015 р. статутний капітал Товариства складає 9 815 000,00. Статутний капітал сформований та сплачений грошовими коштами у повному обсязі у встановлені законодавством терміни та відповідає установчим документам та діючому законодавству України.

**2.1.2. Вартість чистих активів**

Під вартістю чистих активів Товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів товариств від 17.11.2004 року №485 з метою реалізації положень пункту 4 статті 144 «Статутний капітал товариства з обмеженою відповідальністю» Цивільного Кодексу України.

Розрахункова вартість чистих активів Товариства з обмеженою відповідальністю «ФК «ГРАНД ПРОФІТ» станом на 31.12.2015 року становить 9 808 тис. грн. Вартість чистих активів Товариства менша від розміру статутного капіталу Товариства.

Розмір заявленого та сплаченого статутного капіталу відповідає вимогам статті 17 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

**2.2. НАЯВНІСТЬ СУТТЄВИХ НЕВІДПОВІДНОСТЕЙ МІЖ ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ, ЩО ПІДЛЯГАЛА АУДИТУ ТА ІНФОРМАЦІЮ, ЩО РОЗКРИВАЄТЬСЯ ТОВАРИСТВОМ ТА ПОДАЄТЬСЯ ДО НАЦІОНАЛЬНОЇ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ РАЗОМ З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ**

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

В результаті проведення аудиторських процедур аудитором не отримано аудиторських доказів, щодо наявності невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається ТОВ «ФК «ГРАНД ПРОФІТ» та подається до регуляторних органів.

**2.3. ІДЕНТИФІКАЦІЯ ТА ОЦІНКА 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», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовується під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть містити інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші.

Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структури 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.

Аудитором не отримав доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність ТОВ «ФК «ГРАНД ПРОФІТ» містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

**2.4. ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ПРОСТРОЧЕНИХ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ СПЛАТИ ПОДАТКІВ (НАЯВНІСТЬ/ВІДСУТНІСТЬ ПОДАТКОВОГО БОРГУ) ТА ЗБОРІВ, НЕСПЛАЧЕНИХ ШТРАФНИХ САНКЦІЙ ЗА ПРАВОПОРУШЕННЯ ЗАКОНОДАВСТВА ПРО ФІНАНСОВІ ПОСЛУГИ, У ТОМУ ЧИСЛІ НА РИНКУ ЦІННИХ ПАПЕРІВ**

Товариство не має прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявності/відсутності податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за правопорушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

ТОВ «ФК «Гранд Профіт»

**2.5. ІНФОРМАЦІЯ СТОСОВНО НАПРЯМІВ ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ, ЩО ВНЕСЕНІ ДЛЯ ФОРМУВАННЯ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ, ЯКА ВІДПОВІДНО ДО СТАТУТУ МАЄ НАМІР ПРОВОДИТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА РИНКУ ЦІННИХ ПАПЕРІВ З ДАТИ СТВОРЕННЯ АБО З ДАТИ ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО СТАТУТУ ЩОДО ОСНОВНИХ ВИДІВ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА**

Товариство використовує кошти за призначенням та у відповідності до Статуту. Протягом 2015 року грошові кошти, отримані Товариством, як внесок до статутного капіталу від учасників в розмірі 9 815 000 (дев'ять мільйонів вісімсот п'ятнадцять тисяч гривень 00 копійок) гривень, використані Товариством на фінансово-господарську діяльність та придбання фінансових інвестицій.

**2.6. ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ ЗАЯВНИКА, ЯКІ БУЛО ВСТАНОВЛЕНО АУДИТОРОМ В ПРОЦЕСІ ВИКОНАННЯ ПРОЦЕДУР АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Аудитором у процесі виконання процедур аудиту були встановлені пов'язані особи Товариства в т.ч. Директор Товариства - Присухін Маркіян Сергійович, учасник Товариства - ТОВ «ДИСКОНТ ІНВЕСТ» (ідентифікаційний код юридичної особи 39578430, Директор ТОВ «ДИСКОНТ ІНВЕСТ» - Бойко Валерій Валерійович.

**Операції з пов'язаними особами на протязі 2015 року не проводились.**

В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності операції з пов'язаними сторонами (зокрема афільюваними особами) – не виявлено.

**2.7. ІНФОРМАЦІЯ ПРО НАЯВНІСТЬ ТА ОБСЯГ НЕПЕРЕДБАЧЕНИХ АКТИВІВ ТА/АБО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ**

У Товариства відсутні передбачені активи та/або зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

**2.8. ДОТРИМАННЯ ПРУДЕНЦІЙНИХ НОРМАТИВІВ, ВСТАНОВЛЕНИХ НАЦІОНАЛЬНОЮ КОМПІСІЄЮ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ**

На підставі отриманих облікових даних незалежним аудитором проведений аналіз стану дотримання показників пруденційних нормативів Товариством з обмеженою відповідальністю «ФК «ГРАНД ПРОФІТ», встановлених «Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами», затвердженням Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 25 грудня 2012 №1900.

**Пруденційні нормативи** - кількісні та якісні показники, встановлені Комісією з метою здійснення пруденційного нагляду, обов'язкові для дотримання професійними учасниками фондового ринку, і включають:

- **адекватність капіталу першого рівня** - пруденційний норматив, який показує спроможність торговця цінними паперами своєчасно і в повному обсязі розрахуватися за своїми зобов'язаннями незалежно від передбачуваних збитків, яких він може зазнати у процесі своєї діяльності залежно від розміру ризиків;
- **адекватність регулятивного капіталу** - пруденційний норматив, який характеризує здатність торговця цінними паперами своєчасно і в повному обсязі розрахуватися за своїми зобов'язаннями, що випливають з умов професійної діяльності на фондовому ринку, та покрити збитки, спричинені взятими ризиками за рахунок регулятивного капіталу;
- **коефіцієнт левериджу** - пруденційний норматив, який служить для визначення співвідношення регулятивного капіталу до скоригованих активів торговця цінними паперами;
- **показники продуктивності торговця цінними паперами** - пруденційний норматив, який встановлений Комісією з метою обмеження співвідношення загальної суми договорів, укладених торговцем цінними паперами, але не виконаних на день розрахунку (відкриті позиції), до розміру власного капіталу торговця цінними паперами залежно від видів професійної діяльності на фондовому ринку;
- **регулятивний капітал торговця цінними паперами** - пруденційний норматив, який встановлений Комісією та є показником діяльності професійного учасника фондового ринку, основним призначенням якого є покриття негативних наслідків фінансових ризиків, на які наражається торговець цінними паперами в процесі здійснення професійної діяльності на фондовому ринку;
- **Коефіцієнт абсолютної ліквідності** показує, яка частина зобов'язань підприємства може бути сплачена негайно.

Значення показників пруденційних нормативів ТОВ «ФК «ГРАНД ПРОФІТ» станом на 31 грудня 2015 року наведено у Таблиці №4.

Таблиця 4

Назва нормативу	нормативне значення	на початок звітного періоду		на кінець звітного періоду	
		01.01.2015р.	31.12.2015р.	01.01.2015р.	31.12.2015р.
1. Регулятивний капітал	не менше 750 тис. грн.	X	X	9 808 698 грн.	9 808 698 грн.
2. Норматив адекватності регулятивного капіталу	не менше 8%	X	X	83,45%	83,45%
3. Норматив адекватності регулятивного капіталу першого рівня	не менше 4,5%	X	X	83,45%	83,45%
4. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	не менше 0,2	X	X	2,44	2,44
5. Коефіцієнт левериджу	не менше 3%	X	X	100,78%	100,78%

Розрахунок наведених вище нормативів дозволяє зробити висновок про те, що рівень ризиків професійної діяльності на фондовому ринку Товариства допустимий. Фактичне значення пруденційних нормативів відповідають вимогам «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами», затвердженням Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 25 грудня 2012 №1900.

**2.9. ІНФОРМАЦІЯ ПРО НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ, ЯКІ НЕ ЗНАЙШЛИ ВІДОБРАЖЕННЯ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ, ПРОТЕ МОЖУТЬ МАТИ СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ФІНАНСОВИЙ СТАН ТОВАРИСТВА**

Вважаємо, що твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) відсутні – наведено достовірно.

В той же час зауважуємо, що керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Подальші події» аудитор не несе відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежним аудитором до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал Товариства.

**2.10. ІНФОРМАЦІЯ ПРО НАЯВНІСТЬ ІНШИХ ФАКТІВ ТА ОБСТАВИН, ЯКІ МОЖУТЬ СУТТЄВО ВПЛИНУТИ НА ДІЯЛЬНІСТЬ ТОВАРИСТВА У МАЙБУТЬОМУ ТА ОЦІНКУ СТУПЕНЮ ЇХНЬОГО ВПЛИВУ, ЗОКРЕМА ПРО СКЛАД І СТРУКТУРУ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ**

Нам невідома інформація, щодо наявності у інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

**2.11. ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ІНШОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНІВ УКРАЇНИ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТИВ КОМПІСІЇ**

Нам не відома інформація щодо не надання або невірною складання іншої фінансової звітності, складеної відповідно до вимог законів України та нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Протягом звітного періоду у Товариства не було дій, що могли вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його активів відповідно до вимог, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

**РОЗДІЛ 3. «ОРГАНІЗАЦІЯ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ ТА ХАРАКТЕРИСТИКА СТАТЕЙ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА»**

Інформація, що міститься у цьому розділі, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах, що були надані аудитором керівництвом та працівниками Товариства, яка вважається надійною і достовірною.

Основні принципи організації обліку Товариства (Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку з урахуванням вимог чинного законодавства України) визначено Наказом про облікову політику та розкрито в Примітках до фінансової звітності.

Протягом звітного 2015 року Товариство дотримувалась принципу незмінності облікової політики. Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності. Фінансову звітність підготовлено управлінським персоналом відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

На думку аудиторів, прийнята Товариством система бухгалтерського обліку відповідає міжнародним стандартам бухгалтерського обліку та звітності та вимогам чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, і виконує роль формування надійного джерела інформації про фінансовий стан Товариства.

*Розкриття інформації у фінансовій звітності.*

**3.1. ІНФОРМАЦІЯ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ**

*Необоротні активи.*

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

Необоротні активи станом на 31.12.2015 р. на балансі Товариства відсутні.

*Оборотні активи.*

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

Облік запасів відображається в фінансовій звітності згідно МСБО 2 «Запаси».

Станом на 31.12.2015 р. запаси на балансі Товариства не обліковуються.

Облік поточних фінансових інвестицій відображається в фінансовій звітності згідно МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації».

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2015р. на балансі Товариства відсутні.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2015 року складає 9 775 тис. грн., яка виникла у зв'язку, із продажем Товариством цінних паперів поза фондовою біржею, згідно договору купівлі-продажу цінних паперів № ДД-29/12/15-1 від 29.12.2015 (далі Договір) Товариству з обмеженою відповідальністю «ОЛД ТРАСТ» код за ЄДРПОУ 39642630. Сума договору складає 9 775 000,00 грн. (Дев'ять мільйонів сімсот сімдесят п'ять тисяч грн. 00 коп.). Згідно умов Договору розрахунок за цінні папери здійснюється грошовими коштами у безготівковій формі повною сумою чи частинами на поточний рахунок Товариства з дати укладення Договору до 28.12.2016р.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 року складає 7 тис. грн.

*Грошові кошти та їх еквіваленти.*

Облік надходжень і виплат готівки ведеться відповідно до вимог «Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні», затвердженого Постановою Національного Банку України від 15.12.2004р. № 637.

При перевірці відповідності чинному законодавству фіксуємо, що облік касових операцій, нормативи використання коштів під звіт в цілому відповідають діючим законодавчим актам України.

Станом на 31.12.2015р. грошові кошти на рахунку в банку в національній валюті складають 47 тис. грн.

Аудитор засвідчує достовірність відображення сум в аналітичному бухгалтерському обліку та правильність документального оформлення і відображення в обліку операцій з цінними паперами, визначення обсягу реалізації цінних паперів та даних обліку витрат по обігу цінних паперів

Інформація за видами активів станом на 31.12.2015 року грн. реально відображена у бухгалтерському обліку та тотожна даним фінансової звітності.

На думку аудиторів, проведена аудиторська перевірка (з виконанням всіх запланованих та необхідних аудиторських процедур), забезпечує розумну основу для формування аудиторського висновку про достовірність відображення активів в фінансовій звітності Товариства.

**3.2. ІНФОРМАЦІЯ ЗА ВИДАМИ ЗАБЕЗПЕЧЕНЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАНЬ**

Інформація про зобов'язання і забезпечення, яка наведена у фінансових звітах, розкрита у всіх суттєвих аспектах, у цілому відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).

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

Зобов'язання довгострокові та поточні відображаються у балансі окремо.

Станом на 31.12.2015 р. Товариство не має довгострокових зобов'язань та забезпечень.

Станом на 31.12.2015р. Товариство має поточні зобов'язання в розмірі 21 тис. грн., що включають:

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 1 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування – 3 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці – 5 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 12 тис. грн.

**ТОВ «ФК «Гранд Профіт»**

Звертаємо увагу на те, що Товариство не створює резерв відпусток та резерв сумнівних боргів, що передбачено МСФЗ 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Ми не можемо зробити висновок про суттєвість впливу відсутності резерву відпусток та резерву сумнівних боргів на фінансову звітність, оскільки на дату складання фінансової звітності виплат за рахунок вказаних резервів не відбувалося. Проте, вплив неможливим отримання достатніх і належних аудиторських доказів не є всеохоплюючим для фінансової звітності.

На думку аудиторів проведена аудиторська перевірка (з виконанням всіх запланованих та необхідних аудиторських процедур), забезпечує розумну основу для формування аудиторського висновку про достовірність відображення зобов'язань у фінансовій звітності Товариства.

Фіксуємо, відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків та зборів, неспланих штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

**3.3. ІНФОРМАЦІЯ СТОСОВНО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ**

Інформація за статтями власного капіталу розкрита у фінансовій звітності Товариства відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України.

Аналітичний облік внесків до Статутного фонду ведеться на рахунку 40 «Статутний капітал» відповідно до установчих документів Товариства. Облік власного капіталу відповідає вимогам чинного законодавства України.

Статутний капітал сформований у відповідності з Порядком відображення в бухгалтерському обліку і звітності згідно Статуту ТОВ «ФК «ГРАНД ПРОФІТ».

Станом на 31.12.2015р. частки учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «ФК «ГРАНД ПРОФІТ» розподілялись наступним чином:

- частка Товариства з обмеженою відповідальністю «АЛГОРИТМ» Код ЄДРПОУ 31811132, місцезнаходження: 03150, м. Київ, Печерський район, вул., Предславинська, будинок 34-Б, складає 15 100,00 грн. (П'ятнадцять тисяч сто грн., 00 коп.), що становить 0,154 % Статутного капіталу Товариства;
- частка Товариства з обмеженою відповідальністю «ДИСКОНТ ІНВЕСТ» Код ЄДРПОУ 39578430, місцезнаходження: 01103, м. Київ, Печерський район, вул., Кіквідзе, будинок 18 Б, офіс.52, складає 9 799 900,00 грн. (Дев'ять мільйонів сімсот дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятсот грн., 00 коп.), що становить 99,846 % Статутного капіталу Товариства;
- частка учасників - фізичних осіб відсутня;
- станом на кінець дня 31.12.2015р. частка керівництва в Товаристві відсутня.

Станом на 31.12.2015р. цінні папери Товариством не розміщувались (не випускались).

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2015 представлений в таблиці №5.

Таблиця 5

Найменування статті власного капіталу	Сума, тис. грн.
Статутний капітал	9 815
Нерозподілений прибуток / непокритий збиток/	(7)
Власний капітал всього	9 808

**3.4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ**

Нами було перевірено достовірність даних про правильність класифікацій та оцінки доходу, правильність визначення балансового прибутку відповідно до чинного законодавства.

На думку аудитора, в усіх суттєвих аспектах бухгалтерський облік доходів від звичайної діяльності Товариства ведеться у відповідності до норм МСБО 18 «Дохід».

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

Основною вимогою до фінансової звітності Товариства щодо доходів і витрат є відповідність отриманих (визнаних) доходів сплаченим (визнаним) витратам, які здійснюються з метою отримання таких доходів.

Доходи це збільшення економічних вигод у вигляді збільшення активів або зменшення зобов'язань, що призводить до зростання власного капіталу.

Визнання доходів за 2015 рік

У 2015 році загальний дохід склав 9 815 тис. грн. в т.ч.

- інші доходи в сумі 9 815 тис. грн., що є доходами від реалізації фінансових інвестицій.

Визнання витрат за 2015 рік.

Витрати визнаються в звітні про фінансові результати, якщо виникає зменшення економічних вигод, пов'язаних із зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути надійно оцінені.

Витрати визнаються в звітні про фінансові результати на основі безпосереднього зіставлення з отриманими доходами і відносяться до конкретних статей доходів. Якщо виникнення економічних вигод очікується впродовж декількох облікових періодів і зв'язок з доходом можна прослідити лише в цілому або почасти, витрати в звітні про фінансові результати визнаються на основі методу пропорційного розподілу.

Витрати визнаються в звітні про фінансові результати негайно, якщо витрати не створюють майбутні економічні вигоди, або коли майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати вимогам визнання як активів в балансі.

Загальні витрати Товариства в 2015 році складають 9 822 тис. грн. в т.ч.:

Адміністративні витрати - 27 тис. грн.;

Інші витрати - 9 795 тис. грн. що є собівартістю реалізованих фінансових інвестицій.

Фінансовим результатом від звичайної діяльності у звітному періоді є отриманий збиток в розмірі 7 тис. грн..

Розкриття інформації щодо визначення результатів діяльності відповідає вимогам чинного законодавства

На думку аудиторів проведена аудиторська перевірка (з виконанням всіх запланованих та необхідних аудиторських процедур), забезпечує розумну основу для формування аудиторського висновку про достовірність відображення прибутку/збитку у фінансовій звітності Товариства.

Нами не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала огляду, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

**3.5. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ**

Звіт про рух грошових коштів Товариства складено згідно вимог МСФО 7 "Звіт про рух грошових коштів".

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

Товариство не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, та невикористаних запозичених 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 31.12.2015 року на рахунках у банках Товариства складає 47 тис. грн.

Облік руху грошових коштів відповідає вимогам МСФЗ, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

**3.6. ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ)**

Протягом 2015 року відбулись зміни у власному капіталі, що призвели до збільшення розміру власного капіталу, наступні:

Збиток отриманий за 2015 рік визначається в сумі (7) тис. грн.;

Сплата внеску до статутного капіталу 9 815 тис. грн.

Операції з власниками, які діють згідно з їхніми повноваженнями власників протягом 2015 року: сплата внесків до статутного капіталу Товариства в розмірі 9 815 тис. грн.

Власний капітал на кінець звітного періоду складає 9 808 тис. грн.

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

**3.7. ІНФОРМАЦІЯ СТОСОВНО ЕКОНОМІЧНОЇ ОЦІНКИ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ТОВАРИСТВА**

На підставі отриманих облікових даних Аудитором здійснено аналіз показників фінансового стану Товариства, результати розрахунків представлені в таблиці №6.

Таблиця 6

Назва коефіцієнту	Розрахунок показника	нормативне значення	на початок періоду	на кінець звітного періоду
			01.01.2015р.	31.12.2015р.
<b>1. Показники ліквідності</b>				
коефіцієнт поточної ліквідності (КЛ1)	(розділ II акт. – $\sum$ рр. 1100, 1101, 1102, 1103, 1104) / розділ III пас.	не менш 0,5	x	468,0
коефіцієнт миттєвої ліквідності (КЛ2)	$\sum$ рр. 1120, 1125, 1160, 1165 / розділ III пас.	не менш 0,2	x	467,7
<b>2. Показники фінансової стійкості</b>				
коефіцієнт фінансової незалежності (КФН)	розділ I пас. / валюта балансу	не менш 0,1	x	0,99
коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів (власного капіталу) (КЗВ)	$\sum$ розділ пас. II, III, IV / розділ I пас.	не більш 1,0	x	0,002
коефіцієнт покриття необоротних активів власним капіталом (КПНА)	$\sum$ розділ пас. I / розділ I акт.	не менш 0,1	x	0,0
Рентабельність активів	Чистий прибуток / (Баланс поч. пер. + Баланс кін. пер.) / 2 * 100		x	x

Із наведених коефіцієнтів можна зробити висновок, що фінансовий стан Товариства задовільний.

**РОЗДІЛ 4. «ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ»**
**Основні відомості про аудиторську фірму:**

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-СТАНДАРТ»
Код за ЄДРПОУ:	32852960
Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України:	№ 3345, рішення Аудиторської палати України № 9 від 26.02.2004. Відповідно до рішення Аудиторської палати України № 286/3 від 19 грудня 2013 року термін чинності Свідоцтва продовжено до 19 грудня 2018 року.
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР:	196, серія та номер Свідоцтва: П 000196, строк дії Свідоцтва продовжено з 24 лютого 2014 року до 19 грудня 2018 року.
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих Аудиторською палатою України:	аудитор Титаренко В.М. (сертифікат аудитора № 006083, серія «А», виданий Аудиторською палатою України 25 лютого 2016 року, дійсний до 13.04.2021 року).
Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:	04080 м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера «А»

**Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:**

- дата та номер договору на проведення аудиту	21.03.2016р. № 17-06
- дата початку	21.03.2016р.
- дата закінчення проведення аудиту	18.04.2016р.

Директор  
ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
«АУДИТ-СТАНДАРТ» В.М. Титаренко

Дата видачі аудиторського висновку: 18 квітня 2016 року