			КОДИ		
		Дата (рік, місяць, число)	2017	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «АНСУ»	за ЄДРПОУ	36757541		
Територія	Печерський район м. Київ	за КОАТУУ	8038200000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг(крім страхування та пенсійного забезпечення)	за КВЕД	64.99		
Середня кількість працівників[1]	3				
Адреса, телефон	Україна, 01015, КИЇВ, Лейпцігська, дім № 3-А, (044) 2248120				

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

Б А Л А Н С (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2016 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	1
первісна вартість	1001	10	11
накопичена амортизація	1002	(10)	(10)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	3	1
первісна вартість	1011	37	37
знос	1012	(34)	(36)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	3 000	3 000
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**3 003**	**3 002**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	195	258
Виробничі запаси	1101	7	2
Товари	1104	188	256
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджету	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	412	210
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	177	430
Рахунки в банках	1167	177	430
Витрати майбутніх періодів	1170	5	4
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	**1195**	**789**	**902**
III.Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**-**	**-**
БАЛАНС	**1300**	**3 792**	**3 904**

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 000	3 000

Б А Л А Н С (Продовження)

1	2	3	4
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	5	7
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	40	72
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	**1495**	**3 045**	**3 079**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	**1595**	**-**	**-**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1	146
розрахунками з бюджетом	1620	1	8
у тому числі з податку на прибуток	1621	1	8
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	8	6
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	737	665
Усього за розділом III	**1695**	**747**	**825**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	**-**	**-**
БАЛАНС	**1900**	**3 792**	**3 904**

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

			КОДИ		
		Дата (рік, місяць, число)	2017	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «АНСУ»	за ЄДРПОУ	36757541		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід)
за 2016 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	3 168	4 465
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 190)	(3 380)
Валовий:			
прибуток	2090	1 978	1 085
збиток	2095	(-)	(-)

ТОВ «АНСУ»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Інші операційні доходи	2120	58	3
Адміністративні витрати	2130	(1 971)	(1 082)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(23)	(2)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	42	4
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	42	4
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(8)	(1)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	34	3
збиток	2355	(-)	(-)

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**	34	3

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	44	33
Витрати на оплату праці	2505	207	188
Відрахування на соціальні заходи	2510	42	66
Амортизація	2515	2	14
Інші операційні витрати	2520	1 699	783
Разом	**2550**	1 994	1 084

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	-	-

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2016	12	31
Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю «АНСУ»**	за ЄДРПОУ	36757541		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2016 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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	25 832	4 731
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	1	-
Надходження від повернення авансів	3020	4 224	5
Інші надходження	3095	10 875	869
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(28 929)	(887)
Праці	3105	(168)	(146)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(45)	(73)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(40)	(29)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(39)	(29)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(364)	(3 844)
Інші витрачання	3190	(11 150)	(461)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**236**	**165**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**-**	**-**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	**-**	**-**
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**236**	**165**
Залишок коштів на початок року	3405	177	12
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	17	-
Залишок коштів на кінець року	3415	430	177

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2017	01	01
Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю «АНСУ»**	за ЄДРПОУ	36757541		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2016 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований 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**	3 000	-	-	5	40	-	-	3 045

ТОВ «АНСУ»

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**	3 000	-	-	5	40	-	-	3 045
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	**-**	**-**	**-**	**-**	**34**	**-**	**-**	**34**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	2	(2)	-	-	-
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**	**-**	**-**	**-**	**2**	**32**	**-**	**-**	**34**
Залишок на кінець року	**4300**	**3 000**	**-**	**-**	**7**	**72**	**-**	**-**	**3 079**

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ «АНСУ» ЗА 2016 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ

1. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «АНСУ»
Скорочена найменування	ТОВ «АНСУ»
Код за ЄДРПОУ	36757541
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Дата державної реєстрації	19 жовтня 2009 року
Юридична/фактична адреса:	01015, м. Київ, вул. Лейпцігська, буд. 3-А
Основна мета діяльності	Отримання прибутку від надання фінансових послуг
Реєстрація фінансовою установою	Свідоцтво ФК № 284, видане 26 травня 2011 року на підставі рішення Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України № 297 від 26 травня 2011 року, реєстраційний номер 13102621, код фінансово установи 13
Виключний вид діяльності	Види фінансових послуг, які має право надавати фінансова компанія без отримання ліцензії та/або дозволів відповідно до законодавства – факторинг
Види діяльності згідно КВЕД 2010	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 64.19 Інші види грошового посередництва 64.92 Інші види кредитування

2. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, за вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів, за прийняття обґрунтованих та зважених суджень та оцінок, за виконання вимог МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності, за підготовку звітності Товариства як організації, яка здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існують у найближчому майбутньому передумови, які б свідчили про протилежне.

Керівництво також несе відповідальність за створення, впровадження та підтримання у Товаристві ефективної та надійної системи внутрішнього контролю, ведення достовірної облікової документації відповідно до законодавства та стандартів України, яка б розкривала з обґрунтованою впевненістю у будь-який час фінансовий стан Товариства та свідчила про те, що фінансова звітність відповідає вимогам МСФЗ. Керівництво вживає необхідних заходів для збереження активів Товариства, виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

3. ЕКОНОМІЧНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, У ЯКОМУ ПІДПРИЄМСТВО ПРОВОДИТЬ СВОЮ ДІЯЛЬНІСТЬ

Стабільність української економіки в значній мірі залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, економіки в цілому та вирішення конфлікту на сході країни. Внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.

Економіка України схильна до впливу ринкових коливань і зниження темпів економічного зростання у світовій економіці. Теперішня політична ситуація відчутно вплинула на економіку України.

Законодавство в Україні допускає різні тлумачення та часто змінюється.

Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються урядом, а також від змін у податковій, юридичній політичній сферах.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив вони можуть надати на майбутній фінансовий стан Підприємства. Керівництво впевнене, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Підприємства.

4. ПРИПУЩЕННЯ ПРО ФУНКЦІОНУВАННЯ ТОВАРИСТВА В НАЙБЛИЖЧОМУ МАЙБУТНЬОМУ

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про її функціонування в майбутньому, яке передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Управлінському персоналу не відомо про будь-які події або умови, які можуть (окремо або разом) стати підставою для значних сумнівів у здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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

5. ОСНОВА ДЛЯ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ ТА ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основа підготовки

Річна фінансова звітність складена за МСФЗ.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності, наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

Склад фінансової звітності:
- Баланс (Звіт про фінансовий стан),
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід),
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом),
- Звіт про власний капітал,
- Примітки до фінансової звітності.

Фінансова звітність підготовлена у грошовій одиниці України – гривні з округленням до тисячних значень (в тис. грн.).

Припинення (ліквідації) окремих видів діяльності не відбувалось.

Обмеження щодо володіння активами не відбувалось.

Основа надання інформації

Основою складання фінансової звітності були документи:
1) Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ).
2) Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО).
3) Тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.
4) Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Фінансова звітність складена у тисячах українських гривень.

Суттєві положення облікової політики

Облікова політика Підприємства базується на чинному законодавстві України, міжнародних стандартах фінансової звітності та тлумаченнях, які були випущені Комітетом з тлумачень міжнародних стандартів фінансовій звітності, національних положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку.

Звітність, складена Підприємством, ґрунтується на основних вимогах щодо розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно до МСФЗ та інших нормативно-правових актів.

В своїй обліковій політиці Підприємство керується принципами достовірності, повноти висвітлення, превалювання сутності над формою, автономності, обачності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, послідовності та історичної (фактичної) собівартості.

Основою оцінок активів та зобов'язань, що застосовувалися під час складання фінансових звітів, є історична (первісна) собівартість.

Активи та зобов'язання визнаються у фінансовій звітності, якщо є ймовірність надходження або вибуття майбутньої економічної вигоди, пов'язаної з такими активами та зобов'язаннями, та вони мають вартість, яку можна достовірно визначити.

Оцінка справедливої вартості

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана у результаті продажу активу або сплачена у результаті передачі зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання Товариство бере до уваги характеристики відповідного активу або зобов'язання так, як би учасники ринку враховували ці характеристики під час визначення ціни активу або зобов'язання на дату оцінки. Справедлива вартість для цілей оцінки та/або розкриття у цій фінансовій звітності визначається на такій основі, за виключенням операцій оренди, які входять у сферу застосування МСБО 17 «Оренда», та оцінок, які мають певну схожість зі справедливою вартістю, але не є справедливою вартістю, такі як чиста вартість реалізації згідно з МСБО 2 «Запаси» або вартість під час використання згідно з МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Товариство веде бухгалтерський облік згідно з українським законодавством. Ця фінансова звітність була підготовлена на основі бухгалтерських записів, які Товариство веде згідно з вимогами українського законодавства, у відповідності з МСФЗ.

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Керівництво та власники мають намір і в подальшому розвивати господарську діяльність Товариства в Україні. На думку керівництва застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності його капіталу, а також на основі історичного досвіду, який свідчить, що короткострокові зобов'язання будуть погашені вчасно.

ТОВ «АНСУ»

Викладені далі положення облікової політики послідовно застосовувалися у періоді, поданому у цій фінансовій звітності.

Основні засоби

Основні засоби оприбутковуються за первісною вартістю – історичною (фактичною) собівартістю основних засобів у вигляді суми грошових коштів або справедливої вартості інших активів, сплачених (переданих), витрачених для придбання (створення) основних засобів .

Первісна вартість також включає у себе усі витрати, що пов'язані з доставкою, установкою, введенням в експлуатацію об'єкта основних засобів.

Балансова вартість придбаних основних засобів визначається як сума вартості покупки та інших витрат, прямо пов'язаних із придбанням та підготовкою даних активів до експлуатації. У вартість придбання активів (первісна вартість) включаються всі витрати, пов'язані з придбанням, доставкою, установкою, монтажем, налагодженням та введенням їх в експлуатацію.

Балансова (залишкова) вартість основних засобів визначається як різниця між первісною (історичною) вартістю та сумою накопичених амортизаційних відрахувань.

Протягом експлуатації основні засоби можуть приводитись у відповідність до цін вартості корисного використання (переоцінюватись). Переоцінка здійснюється у випадках, коли балансова вартість основних засобів істотно відрізняється від вартості корисного використання активу. Вартість корисного використання визначається на підставі оцінки незалежних експертів, інформації підприємств-виробників, або організацій, що займаються збутом основних засобів, а також за даними прайс-листів тих газет, що друкують інформацію про ціну, надану їм конкретними торговельними організаціями, а у разі відсутності належної інформації (наприклад, за активами, що вже були в експлуатації) або специфічного використання активу – на підставі оцінки незалежних експертів. Підприємство використовує метод первісної вартості (собівартості), відповідно до якого переоцінка необоротних активів не здійснюється.

Амортизація основних засобів нараховується на балансову вартість основних засобів з метою списання активу протягом терміну його корисного використання. Вона розраховується з використанням прямолінійного методу. Нарахування амортизації здійснюється з місяця, наступного за місяцем введення об'єкта основних засобів в експлуатацію до нульової вартості.

Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів з метою амортизації прийнято рівною нулю.

Встановлені строки корисного використання основних засобів, зокрема:

- капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом – 15 років,
- будівлі – 20 років,
- споруди – 15 років,
- передавальні пристрої – 10 років,
- машини та обладнання – 5 років,
- електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, модеми, вартість яких перевищує 2 500,00 грн. – 2 роки,
- транспортні засоби – 5 років,
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 4 роки,
- інші основні засоби – 12 років,
- тимчасові (не титульні споруди) – 5 років,
- інвентарна тара – 6 років.

Ліквідація (списання) об'єктів ОС здійснюється у випадках:

- неможливості використання об'єктів ОС за своїм первісним призначенням,
- втрати, крадіжки,
- руйнування, у т.ч. і з причин непереборної сили.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів вартістю до 2,5 тис. грн. та строком користування більше року нараховується у першому місяці використання у розмірі 100 відсотків їх вартості.

Нематеріальні активи

Нематеріальним активом визнається немонетарний актив, який не має матеріальної форми та може бути ідентифікований.

Балансова вартість придбаних нематеріальних активів визначається як сума вартості покупки та інших витрат, прямо пов'язаних із придбанням та підготовкою даних нематеріальних активів до експлуатації. Підприємство застосовує прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом таких строків:

Група 1 – права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище) – відповідно до правовстановлюючого документа.

Група 2 – права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо) – **відповідно до правовстановлюючого документа**.

Група 3 – права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті – **відповідно до правовстановлюючого документа**.

Група 4 – права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті – **відповідно до правовстановлюючого документа**, але не менш як 5 років.

Група 5 – авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті – **відповідно до правовстановлюючого документа**, але не менш як 2 роки.

Група 6 – інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо) **відповідно до правовстановлюючого документа**.

Запаси

Облік та відображення в фінансовій звітності запасів відбувається у відповідності з МСБО 2.

Запаси обліковуються по однорідним групам:

- малоцінні та швидкозношувані предмети;
- запаси, які утримуються для продажу в звичайному ході діяльності;
- інші запаси.

У балансі на звітну дату відображаються запаси за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

При списанні запасів на витрати в тому періоді, в якому вони були фактично використані, з метою визначення вартості списаних запасів застосовується метод ФІФО – собівартість перших за надходженням запасів.

№ з/п	Показник	2016 рік	2015 рік
1	Малоцінні та швидкозношувані предмети	2,0	7,0
2	Товари	256,0	188,0
	Разом	**258,0**	**195,0**

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це договірні вимоги, що пред'являються покупцям та іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як **поточна** (отримання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як **довгострокова** (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна). Первинне визнання дебіторської заборгованості відбувається по справедливій вартості переданих активів.

В фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється та відображається за чистою вартістю реалізації.

Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості на Товаристві створюється **резерв сумнівних боргів**. Оціночні коефіцієнти визначаються з використанням інформації попередніх звітних періодів та враховують фактори наявності об'єктивних свідоцтв того, що Товариство не зможе витребувати дебіторську заборгованість. Резерв створюється з використанням методу індивідуальної класифікації дебіторів.

Для визначення величини резерву аналізується заборгованість з терміном непогашення понад 12 місяців.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках (на поточних рахунках), грошові документи та еквіваленти грошових коштів, що не обмежені у використанні. Відповідно до МСФЗ 13 грошові кошти та їх еквіваленти оцінюються за ринковим методом оцінки.

Доходи та витрати

Визнання доходів

Дохід (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов на основі принципу нарахування:

- сума доходу (виручка) можу бути достовірно визначена;
- є ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду;
- можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Особливих вимог визнання доходу від реалізації товарів відповідно з політикою Товариства не визначено. В разі надання Товариством послуг по виконанню робіт, обумовлених контрактом, протягом узгодженого періоду, доходи визнаються у тому звітному періоді, в якому надані послуги.

Визнання витрат

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Витрати які не можливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Оренда

Витрати за операційною орендою списуються на витрати поточного періоду протягом відповідного терміну оренди.

Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи

Облік та визнання зобов'язань та резервів Товариства відбувається відповідно до МСБО 37.

Зобов'язання Товариства класифікуються як довгострокові (строк погашення більше 12 місяців) та поточні (строк погашення до 12 місяців).

Поточна кредиторська заборгованість обліковується та відображається в Балансі за первинною вартістю, яка рівняється справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Товариство проводить переведення частини короткострокової кредиторської заборгованості до складу довгострокової, коли станом на дату балансу за умовами договору до повернення частини боргу залишається більше ніж 365 днів.

Товариство визнає в якості резерву резерв відпусток, який формується щомісячно виходячи з фонду оплати праці та розрахункового оціночного коефіцієнта. Товариство може формувати резервний фонд на покриття непередбачених збитків по всіх статтях активів та позабалансових зобов'язань. Розмір відрахувань до резервного фонду має бути не менше 5 відсотків від чистого прибутку Товариства до досягнення ними 25 відсотків розміру регулятивного капіталу Товариства.

Податки на прибуток

Витрати з податку на прибуток визначаються та відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12. Податок на прибуток обчислюється виходячи з бухгалтерського фінансового результату (прибутку чи збитку). В податковому обліку податок на прибуток обчислюється враховуючи / не враховуючи різниці, передбачені ПКУ в залежності від суми доходу за останній рік за даними бухгалтерського обліку.

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік. Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з передбачуваного розміру оподатковуваного прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діяли станом на звітну дату, а також суми зобов'язань, що виникли в результаті уточнення сум податку на прибуток за попередні звітні періоди.

Виплати працівникам

Всі винагороди працівникам на Товаристві обліковуються як поточні у відповідності з МСБО 19.

В процесі господарської діяльності Товариство сплачує обов'язкові внески до державних фондів та фондів соціального страхування за своїх працівників у розмірі, визначеному законодавством України.

МСФЗ (IAS) 19 *«Виплати працівникам»*

Поправки стосуються грошових надходжень з боку працівників або 3-х сторін, які йдуть на фондування пенсійних планів. Метою змін є спрощення обліку вступів, незалежних від вислуги років або інших чинників, наприклад вступи, які розраховуються як фіксований відсоток від окладу. Ця поправка не застосовна до діяльності Товариства, оскільки Товариство не має програм зі встановленими виплатами, що передбачають внески з боку працівників або третіх осіб.

Операційні сегменти

Товариство веде свою діяльність тільки на території України

Товариство визначає форми представлення фінансової звітності:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) складається методом поділу активів та зобов'язань на поточні та довгострокові.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) складається методом поділу витрат за функціональними ознаками.

Звіт про рух грошових коштів складається відповідно з МСБО7 прямим методом.

Примітки до фінансової звітності складаються відповідно з обов'язковими вимогами до розкриття інформації, викладених у всіх МСБО/МСФЗ.

ТОВ «АНСУ»

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення.

Фінансова звітність складена на основі достовірності подання, безперервності діяльності, розгорнутого подання активів та зобов'язань, нарахування, періодичності та послідовності в поданні.

6. ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ

При підготовці фінансової звітності Товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Товариство використовує оцінки та робить припущення, які здійснюють вплив на показники, які відображені в фінансовій звітності на протязі наступного фінансового року. Оцінки та судження підлягають постійному аналізу та обумовлені минулим досвідом керівництва та базуються на інших факторах, в тому числі на очікуваннях відносно майбутніх подій.

7. РОЗКРИТТЯ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції за 2016 рік відображені за історичною собівартістю в сумі 3 000 тис. грн. Придбаний цінний папір у вигляді векселю. Інших цінних паперів на балансі не знаходиться.

Дебіторська заборгованість за розрахунками

Дебіторську заборгованість визнають як актив, якщо існує вірогідність отримання майбутніх економічних вигод і може бути достовірно визначена її сума. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи і послуги визнається за актив одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг і оцінюється за ціною реалізації на підставі первинних бухгалтерських документів на відвантаження товарів або продукції, надання послуг. Сумнівною дебіторською заборгованістю вважають поточну дебіторську заборгованість, щодо якої існує невпевненість в її поверненні боржником.

Дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом – відсутня.

Інша поточна дебіторська заборгованість, відображена Підприємством у Балансі станом на 31.12.2016 року в розмірі 210 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів не формувався, оскільки дана заборгованість в 2017 році має бути погашена, а отже заборгованість не сумнівна.

Інформація про дебіторську заборгованість:

тис. грн.

№ з/п	Показник	2016 рік	2015 рік
1	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
1	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	0	0
2	Інша поточна дебіторська заборгованість	210	412
	Разом	**210**	**412**

Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті

Грошові кошти та їх еквіваленти класифіковано на кошти в національній валюті.

Відбувалися лише безготівкові операції по поточному рахунку, пов'язані із здійсненням господарської діяльності Підприємства.

Залишок коштів в національній валюті станом на 31.12.2016 року становив 430 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки по рахунках.

Інформація про грошові кошти та їх еквіваленти:

тис. грн.

№ з/п	Показник	2016 рік	2015 рік
1	Каса	0	0
2	Поточний рахунок у банку	430	177
	Разом	**430**	**177**

Статутний капітал

Розмір власного капіталу Товариства відповідає вимогам законодавства України. Сума статутного капіталу на 31.12.2016 року становить 3 000 тис. грн. та дорівнює встановленому чинним законодавством мінімуму власного капіталу.

Засновником Товариства було ТОВ «Алана-Груп», код ЄДРПОУ 37406597.

У звітному періоді розмір статутного капіталу Підприємства не змінювався.

Підприємство визнає резервний фонд у складі власного капіталу, сформований відповідно до Статуту підприємства.

Інформація про власний капітал:

тис. грн.

№ з/п	Показник	2016 рік	2015 рік
1	Статутний капітал	3000	3000
2	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	72	40
3	Резервний капітал	7	5
	Разом	**3079**	**3045**

Бухгалтерський облік власного капіталу ведеться на основі МСФЗ.

Зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Поточними зобов'язаннями й забезпеченнями підприємства визнані такі, що мають строк погашення не більше ніж 12 місяців та класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 66 МСБО 1.

Простроченої заборгованості на звітну дату немає. Нарахування та сплата податків і зборів проводилося у відповідності до діючого податкового законодавства.

Інформація про зобов'язання:

тис. грн.

№ з/п	Показник	2016 рік	2015 рік
1	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	146	1
2	Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	8	1
3	Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці		
4	Поточні забезпечення	6	8
5	Інші поточні зобов'язання	665	737
	Разом	**825**	**747**

У Підприємства відсутня поточна заборгованість з виплати заробітної плати. Довгострокових та непередбачених зобов'язань у Підприємства у 2016 році немає.

Нарахування та сплата податків проводилася у відповідності до діючого податкового законодавства.

Доходи та витрати

Доходи

Доходи визнаються у тому періоді, коли вони були нараховані (за методом нарахування), витрати також визначаються за методом нарахування, на підставі відповідності цим доходам.

Інформація про доходи та витрати:

тис. грн.

№ з/п	Показник	2016 рік	2015 рік
	Доходи		
1	Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3168	4465
2	Інші операційні доходи	58	3
3	Інші фінансові доходи, в т.ч.:	–	
	отримані відсотки	–	–
4	Інші доходи		–
	Витрати		
1	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1190	3380
2	Адміністративні витрати	1971	1082
4	Інші операційні витрати	23	2
5	Фінансові витрати	–	–
6	Інші витрати	–	–

Операційні витрати за елементами представлені наступним чином:

№ з/п	Показник	2016 рік	2015 рік
1	Матеріальні затрати	44	33
2	Витрати на оплату праці	207	188
3	Відрахування на соціальні заходи	42	66
4	Амортизація	2	14
5	Інші операційні витрати	1699	783
	Разом	**1994**	**1084**

Витрати майбутніх періодів

До витрат майбутніх періодів відносяться ті витрати , що виникають у господарській діяльності підприємства(витрати на підписку періодичних видань на наступний рік та інші), здійснені за 12 місяців 2016 року, які підлягають віднесенню на витрати в майбутніх звітних періодах. Таких витрат станом на 31.12.2016 року – 4,0 тис. грн.

Витрати на позики

Станом на 01.01.2016 р. та 31.12.2016 року Товариство не мало позик як капіталізованих так і не капіталізованих (кредити, займи, позики та інше).

Податки на прибуток

Поточна ставка податку на прибуток у 2016 році складала 18% Товариство за 2016 рік мало дохід за даними бухгалтерського обліку менше 20 млн. грн. та прийняло рішення в податковому обліку не застосовувати різниці, які коригуватимуть фінансовий результат. У 2016 році у Товариства не виникали ВПА (відстрочені податкові активи) чи ВПЗ (відстрочені податкові зобов'язання) оскільки тимчасові різниці, які виникали в попередніх роках у зв'язку з тим, що бухгалтерська база (БА) та податкова база (ПБ), які раніше відрізнялися на суми дооцінки /уцінки поточних фінансових інвестицій до справедливої вартості, у 2016 році зрівнялися. Інших розбіжностей між БА та ПБ, пов'язаних з встановленням різних строків експлуатації основних засобів, переоцінок, резервів та інше не було.

Інші податки , крім податку на прибуток відображені у складі адміністративних та інших операційних витратах.

Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи»

У фінансовій звітності Товариства за 2016 рік не було підстав визнавати умовні активи та умовні зобов'язання.

8. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Головними цілями управління капіталом Товариства є забезпечення здатності безперервної діяльності Товариства в майбутньому.

Товариство здійснює моніторинг капіталу на основі балансової вартості власного капіталу та своїх зобов'язань.

Метою Товариства в управлінні капіталом є утримання оптимального співвідношення капіталу та зобов'язань.

9. ДОГОВІРНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Товариство своєчасно, згідно умов укладених договорів здійснює оплату за придбані товарно-матеріальні цінності та отримані послуги.

Станом на 31 грудня 2016 року Товариство не мало зобов'язань, які б воно не сплачувало своєчасно згідно договорів.

10. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиками відіграє важливу роль в операційній діяльності Товариства, яке здійснюється в ході постійного процесу оцінки та визначення рівнів ризику, та засновано на системі внутрішнього контролю. В ході процесу стратегічного планування, керівництво Товариства також оцінює ризики ведення діяльності, такі як зміна середовища, технології або зміна галузі. Керівництво Товариства розглядає та затверджує принципи управління кожним із зазначених ризиків.

Управління ризиком капіталу – Товариство управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі, розширення бізнесу і, водночас, гарантувати максимальний прибуток учасникам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Товариство вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості.

Основні категорії фінансових інструментів – основними фінансовими зобов'язаннями Товариства є кредиторська заборгованість, заборгованість по залученим грошовим коштам клієнтів, інші довгострокові зобов'язання та поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Товари-

ТОВ «АНСУ»

ства. Товариство має різні фінансові активи. Такі як грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторську заборгованість.

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Товариства є ***ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності.***

Кредитний ризик – являє собою ризик того, що споживач (клієнт) може не виконати своїх зобов'язань перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства.

Кредитний ризик Товариства головним чином пов'язаний з дебіторською заборгованістю. Суми подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Товариства на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися, внаслідок зміни ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе наступні ризики: валютний ризик (виникає внаслідок можливості того, що зміни курсів валют будуть здійснювати негативний вплив на майбутні грошові потоки чи справедливу вартість фінансових інструментів), ризик зміни відсоткової ставки(виникає внаслідок можливості того, що зміни в процентних ставках негативно вплинуть на майбутні грошові потоки або справедливу вартість фінансових інструментів), інший ціновий ризик.

Ризик ліквідності – представляє собою ризик того, що товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення у звичайних або непередбачених умовах. Позиція ліквідності Товариства контролюється та управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів, облік і аналіз вимог і зобов'язань у розрізі контрактних термінів погашення, для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

11. ЗМІНИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Фінансова звітність Товариства за 12 місяців 2016 року представлена за обліковою політикою у відповідності з МСФЗ. Змін в обліковій політиці не було.

12. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Відповідно до МСБО 10 повідомляємо, що на Товаристві в період між датою звітності 31.12.2016 року і датою затвердження фінансової звітності, подій, які б вимагали зміни (коригування) фінансової звітності, не було.

Фінансові звіти складені у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності. Керуючись МСБО 29, враховуючи визначені стандартом характеритстики економічного середовищата відсутність нормативного акту про наявність в країні гіперінфляції, керівництвом Товариства вирішено, що необхідність у перерахунку фінансових звітів за 2016 рік відсутня.

Директор Кононов І.К.
Головний бухгалтер Дерев'янко Л.В.

Аудиторський Висновок (Звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
товариства з обмеженою відповідальністю «АНСУ»
станом на 31.12.2016 року

Користувачам фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю «АНСУ»
Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

м. Київ 07 лютого 2017 року

Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

Вступний параграф

Основні відомості про **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АНСУ»** (надалі – ТОВ «АНСУ» та/або Товариство) наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю «АНСУ»
2	Скорочене найменування Товариства	ТОВ «АНСУ»
3	Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
4	Ідентифікаційний код юридичної особи	36757541
5	Дата та номер запису про включення Товариства до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань	Товариство зареєстровано Печерською районною в місті Києві державною адміністрацією 19.10.2009 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 1 070 102 0000 037791
6	Місцезнаходження юридичної особи	01015, м. Київ, вул. Лейпцігська, 3-а
7	Види діяльності за КВЕД	64.19 Інші види грошового посередництва; 64.92 Інші види кредитування; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. (основний)
8	Дата внесення останніх змін до установчих документів	26.06.2012 року
9	Засновники / учасники Товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛАНА ГРУП», код ЄДРПОУ 37406597, місцезнаходження 04080, м. Київ, вул. Вікентія Хвойки, 21. Власник 100% статутного капіталу Товариства. Розмір внеску 3 000 000,00 гривень
10	Свідоцтва та Ліцензії	Свідоцтво про внесення до реєстру фінансових установ серія ФК № 284 від 26.05.2011р., реєстраційний номер 13102621, код фін. установи 13
11	Керівник	Директор – Кононов Ігор Костянтинович

Назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відображені в Статуті Товариства та відповідають інформації про Товариство, що міститься в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань.

Товариство зареєстровано Печерською районною в місті Києві державною адміністрацією 19.10.2009 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 1 070 102 0000 037791. Чинна редакція Статуту **Товариства з обмеженою відповідальністю «АНСУ»** затверджена Загальними зборами Учасників Товариства (Протокол № 26/06/12 від 26 червня 2012 року).

Державна реєстрація Статуту Товариства проведена 26 червня 2012 року.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Аудитором проведено незалежну аудиторську перевірку фінансових звітів у складі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 року;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2016 рік;
- Звіту про рух грошових коштів за 2016 рік;
- Звіту про власний капітал за 2016 рік;
- Приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік

(надалі – фінансові звіти) **Товариства з обмеженою відповідальністю «АНСУ»** (надалі – Товариство) на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству України, Міжнародним стандартам фінансової звітності та встановленим нормативам.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог чинного законодавства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо формування і сплати статутного капіталу Товариства на основі результатів аудиторської перевірки.

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиторської перевірки.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального представлення фінансової звітності обліковим принципам, що є загальноприйнятими в Україні.

Аудитор вважає, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення думки щодо фінансової звітності Товариства.

Висновки аудитора ґрунтуються на документах та інформації, наданих Товариством в процесі виконання роботи. Аудитори не виключають наявності документів та інформації, які не були їм надані, і які б могли вплинути на формування думки. За повноту та достовірність наданої для аудиторської перевірки інформації несуть відповідальність посадові особи Товариства, які надали таку інформацію.

Аудиторський висновок складений згідно з вимогами чинного законодавства, Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема Міжнародного стандарту аудиту 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», Міжнародного стандарту аудиту 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», Міжнародного стандарту аудиту 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку та у відповідності до рішень Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Вимоги до фінансової звітності загального призначення та склад повного пакету фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності наведено у Міжнародному стандарті бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності». Враховуючи той факт, що фінансова звітність Товариства складена за Міжнародними стандартами фінансової звітності, використовують для цього форми звітності, визначені П(С)БО, які не в повній мірі відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», аудитор зазначає, що зазначена невідповідність структури і змісту фінансової звітності не призвела до модифікації його думки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України, а також чинного законодавства.

Термін проведення перевірки: 19 січня 2017 року по 07 лютого 2017 року.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

На думку аудитора, до модифікації аудиторської думки призвів вплив можливих коригувань, що могли б бути потрібними з наступного питання:

• Аудитори не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Товариства станом на **31.12.2016** року, однак за допомогою відповідних аудиторських процедур отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансових звітах Товариства станом на **31.12.2016** року, в межах рівня суттєвості, визначеного відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108. На думку аудитора, до модифікації аудиторської думки призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б ми були в змозі бути присутні при інвентаризації активів та зобов'язань.

• Аудитори зазначають, що в примітках до річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АНСУ» станом на

ТОВ «АНСУ»

31.12.2016р. інформація в окремих розділах розкрита не в повному обсязі, що суперечить вимогам МСФЗ.

Оскільки всі ці питання не мають всеохоплюючого характеру для фінансової звітності Товариства, аудитори вважають за доцільне надати умовно-позитивний аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора).

Умовно-позитивна думка

За винятком можливого впливу питань, що розкриті в параграфі «Підстава для висловлення умовно – позитивної думки» фінансова звітність надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АНСУ», справедливо та достовірно відображає результати діяльності, рух власного капіталу та рух грошових коштів Товариства за 2016 рік згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідає вимогам чинного законодавства, нормативним актам, аналітичному обліку та первинним документам Товариства.

На думку аудитора, фінансові звіти Товариства за **2016** рік складені на підставі облікових регістрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

Фінансова звітність Товариства складена в цілому відповідно до вимог:

• Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями),

• Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 7 «Звіт про рух грошових коштів», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1994 року (зі змінами та доповненнями), та відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на **31 грудня 2016** року, його фінансові результати за **2016** рік у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Ведення бухгалтерського обліку відповідає Міжнародним стандартам фінансової звітності, забезпечує регулярний збір і належну обробку інформації, необхідної для складання фінансової звітності Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства статутним документам.

На думку аудиторів, формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Частка держави в статутному капіталі Товариства відсутня.

Розмір статутного капіталу Товариства станом на **31 грудня 2016** року відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Аудитори підтверджують фактичне виконання зобов'язань з формування статутного капіталу Товариства виключно грошовими коштами відповідно до вимог чинного законодавства станом на дату складання аудиторського висновку.

Пояснювальний параграф

Стан бухгалтерського обліку Товариства

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Облік повністю автоматизований.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудиторами встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, в цілому відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності Товариства відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Товариства, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

На основі проведених аудиторами тестів встановлено, що бухгалтерський облік в цілому ведеться на Товаристві відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996 – XIV (зі змінами і доповненнями) (далі – Закон № 996), Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших законодавчих та нормативно – правових документів з питань організації бухгалтерського обліку та звітності.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Товариства за 2016 рік складена відповідно до облікових регістрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до вимог:

• Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями),

• Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 7 «Звіт про рух грошових коштів», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1994 року (зі змінами та доповненнями),

Нематеріальні активи

У результаті проведеної перевірки аудиторами встановлено, що станом на **31 грудня 2016** року на балансі Товариства обліковуються нематеріальні активи первісною вартістю 11 тис. грн., нарахована сума амортизації 10 тис. грн., залишкова вартість за 31.12.2016 року становить 1 тис. грн., що відповідає даним первинних документів та облікових регістрів.

На думку аудиторів, облік нематеріальних активів та їх амортизація у всіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Наказу про облікову політику, Міжнародному стандарту бухгалтерського обліку 38 «Нематеріальні активи», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 31 березня 2004 року (зі змінами та доповненнями).

Основні засоби

За даними фінансової звітності Товариства станом на **31 грудня 2016 року** на балансі Товариства обліковуються основні засоби первісною вартістю 37 тис. грн., залишкова вартість 1 тис. грн.

Відповідно до Наказу про облікову політику амортизація основних засобів проводиться щомісячно на підставі затверджених норм протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта. Зазначений строк визначається під час первісного визнання необоротного активу. Метод амортизації затверджується постійно діючою комісією при визнанні кожного об'єкта основних засобів.

На думку аудиторів, дані фінансової звітності Товариства стосовно основних засобів та інших необоротних матеріальних активів в цілому відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам; склад основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, достовірність і повнота їх оцінки в цілому відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

Фінансові інвестиції

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, регістрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що на балансі Товариства станом на **31 грудня 2016** року обліковується придбаний цінний папір у вигляді векселю за історичною собівартістю 3 000 тис. грн.

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, регістрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що на балансі Товариства станом на **31 грудня 2016** року поточні фінансові інвестиції не обліковуються що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Облік запасів

За даними фінансової звітності Товариства станом на **31 грудня 2016** року виробничі запаси обліковуються у сумі 2 тис. грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на **31 грудня 2016** року на балансі Товариства готова продукція не обліковується, що в цілому відповідає первинним документам та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

Товари станом на **31 грудня 2016** року на балансі Товариства обліковуються у сумі 256 тис. грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на **31 грудня 2016** року відсутня, що відповідає первинним документам та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги станом на **31 грудня 2016** року не обліковується, що в цілому відповідає первинним документам та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку. Резерв сумнівних боргів Товариством в **2016** році не нараховувався. Простроченої дебіторської заборгованості не виявлено.

Дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками з бюджетом станом на **31 грудня 2016** року відсутня, що в цілому відповідає первинним документам та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками за виданими авансами станом на **31 грудня 2016** року відсутня, що в цілому відповідає первинним документам та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками із нарахованих доходів станом на **31 грудня 2016** року на балансі Товариства відсутня, що в цілому відповідає первинним документам та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків станом на **31 грудня 2016** року відсутня, що в цілому відповідає первинним документам та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на **31 грудня 2016** року балансі Товариства обліковується у сумі 210 тис. грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

На думку аудиторів бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості здійснюється Товариством в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Товариства станом на **31.12.2016** року становить **430** тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Товариства.

Забезпечення витрат і платежів

При проведенні перевірки було встановлено, що резерв коштів на витрати, що виникають у господарській діяльності Товариства, станом на **31.12.2016** року складав 4 тис. грн.

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка забезпечень Товариства в цілому відповідають вимогам Наказу про облікову політику та вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам Наказу про облікову політику та вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Довгострокові зобов'язання (забезпечення) станом на 31 грудня 2016 року на балансі Товариства відсутні, що в цілому відповідає первинним документам та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на **31 грудня 2016** року на балансі Товариства поточні зобов'язання з кредиторської заборгованості за товари, роботи та послуги обліковуються в сумі 146 тис. грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на **31 грудня 2016** року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковуються поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом в сумі 8 тис. грн.; що в цілому відповідає даним первинних документів та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

ТОВ «АНСУ»

Станом на **31 грудня 2016** року на бухгалтерських рахунках Товариства відсутні поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці; що в цілому відповідає даним первинних документів та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на **31 грудня 2016** року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковуються поточні забезпечення в сумі 6 тис. грн.; що в цілому відповідає даним первинних документів та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на **31 грудня 2016** року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковуються інші поточні зобов'язання в сумі 665 тис. грн.; що в цілому відповідає даним первинних документів та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Товариства за **2016** рік в цілому відповідають первинним документам.

Структуру доходів Товариства за даними Звіту про фінансові результати за **2016** рік та даними облікових регістрів та первинних документів наведено в Таблиці 2.

Структура доходів Товариства за 2016 рік

Таблиця 2

Доходи Товариства	Сума (тис. грн.)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3168
Інші операційні доходи	58
Дохід від участі в капіталі	-
Інші фінансові доходи	-
Інші доходи	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	-
Накопичені курсові різниці	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	-
Інший сукупний дохід	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	-

На думку аудиторів бухгалтерський облік сукупного доходу Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться відповідно до норм Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 18 «Дохід», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1995 року (зі змінами та доповненнями), Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм:

• Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 «Запаси», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями),

• Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями),

• Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 11 «Будівельні контракти», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1995 року (зі змінами та доповненнями),

• Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями),

• Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 36 «Зменшення корисності активів», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 31 березня 2004 року (зі змінами та доповненнями),

• Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 19 «Виплати працівникам», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1999 року (зі змінами та доповненнями),

• Міжнародного стандарту фінансової звітності 9 «Фінансові інструменти», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2013 року (зі змінами та доповненнями).

Відображення витрат Товариства за 2016 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (зі змінами і доповненнями).

Бухгалтерський облік витрат Товариства за 2016 рік здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2016 рік.

Структуру витрат Товариства за даними Звіту про фінансові результати за 2016 рік та даними облікових регістрів та первинних документів наведено Таблицях 3,4.

Структуру витрат Товариства за 2016 рік

Таблиця 3

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1190
Адміністративні витрати	1971
Витрати на збут	-
Інші операційні витрати	23
Фінансові витрати	-
Інші витрати	-
Разом	**3184**

Елементи операційних витрат за 2016 рік

Таблиця 4

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Матеріальні витрати	44
Витрати на оплату праці	207
Відрахування на соціальні заходи	42
Амортизація	2
Інші операційні витрати	1699
Разом	**1994**

За **2016** рік Товариство отримало 42 тис. грн. прибутку до оподаткування. Витрати з податку на прибуток становили 8 тис. грн. Сукупний дохід в **2016** році склав **34** тис. грн. Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за **2016** рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

На думку аудиторів, формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.

На думку аудиторів розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на **31 грудня 2016** року достовірно.

Розмір власного капіталу **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АНСУ»** станом на 31 грудня 2016 року більший розміру статутного капіталу Товариства і становить 3079 тис. грн.

Розділ «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»

Власний капітал

Власний капітал Товариства станом на **31 грудня 2016** року складається із:

• статутного капіталу в розмірі **3000** тис. грн.
• резервного капіталу в розмірі 7 тис. грн.
• нерозподіленого прибутку в сумі **72** тис. грн.
• та становить 3079 тис. грн.

Власний капітал Товариства станом на **31 грудня 2016** року становить **3079** тис. грн.

Статутний капітал

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує субрахунок бухгалтерського обліку 401 «Статутний капітал».

Станом на **31 грудня 2016** року Статутний капітал Товариства складає **3 000 000,00** грн. (Три мільйони грн. 00 коп.) та повністю сформований виключно грошовими коштами, що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Згідно Статуту в останній редакції від 26.06.2012 року, затвердженого протоколом 26/06/12, єдиним учасником (засновником) Товариства є юридична особа за законодавством України – Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛАНА ГРУП» (код ЄДРПОУ 37406597).

Для забезпечення діяльності за рахунок грошових внесків учасника створений статутний капітал в розмірі 3 000 000,00 гривень.

Дані щодо розподілу статутного капіталу серед Засновників Товариства наведено в Таблиці 5.

Таблиця 5

№ з/п	Засновники Товариства	Дані про Засновників Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
11	ТОВ «АЛАНА ГРУП»	Юридична особа згідно законодавства України, ідентифікаційний код юридичної особи 37406597 місцезнаходження: 04080, м. Київ, вулиця В.Хвойки, 21	3 000 000,00	100,0
	ВСЬОГО:		**3 000 000,00**	**100,0**

Згідно вимог Статуту Товариства вкладами учасників Товариства до статутного капіталу можуть бути виключно грошові кошти.

Це підтверджується первинними документами, записами по бухгалтерському рахунку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал» та відображенням цієї суми в розділі 1 пасиву балансу по статті «Зареєстрований капітал» (рядок 1400).

Ведення бухгалтерського обліку по вищезазначеним статтям відповідає вимогам МСБО.

Станом на дату складання аудиторського висновку статутний капітал Товариства не змінився та складає **3 000 000,00** грн. (Три мільйони грн. 00 коп.), неоплачений капітал відсутній. Формування статутного капіталу здійснювалося виключно грошовими коштами Засновника.

Інформація про сплату внесків Засновника до статутного капіталу Товариства наведено в Таблиці 6.

ТОВ «АНСУ»

Таблиця 6

Засновники Товариства	Внесок до Статутного капіталу у грошовій формі (грн.)	Документ про оплату
ТОВ «АЛАНА ГРУП»	3 000 000,00	Платіжне доручення №1 від 15.04.2011 року, внесок до статутного капіталу згідно протоколу №3 загальних зборів ТОВ «АНСУ» від 29.03.2011 року на суму 3 000 000,00 грн.
Всього:	**3 000 000,00**	

Аудитор зазначає про відповідність розміру статутного капіталу Товариства статутним документам.

На думку Аудитора розмір статутного капіталу **Товариства з обмеженою відповідальністю «АНСУ»** станом на **31 грудня 2016** року та на дату складання аудиторського висновку відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Частка держави у статутному капіталі Товариства відсутня.

Пов'язані особи

В ході аудиторської перевірки, аудиторами встановлено перелік пов'язаних сторін (інформація наведена в таблиці 7)

Таблиця 7

Інформація про власників та керівника заявника

Група	Повна назва юридичної особи – власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) та посадової особи заявника	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника заявника або ідентифікаційний номер фізичної особи	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі компанії з управління активами, %
1	2	3	4	5
А	**Власники – юридичні особи**			
	ТОВ «АЛАНА ГРУП»	37406597	04080, м. Київ, вул. Вікентія Хвойки, 21	100,0
Б	**Керівник компанії**			
	Кононов Ігор Костянтинович	2591510473	Паспорт серії СН №305833, виданий 04.10.1996 року Ватутінським РУ ГУ МВС України в м. Києві	0,0

Інформації про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою, під час перевірки не виявлено.

Події після дати балансу окрім тих, що розкриті в попередніх параграфах не ідентифіковані.

Довідка про фінансовий стан Товариства додається.

Довідка про фінансовий стан
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АНСУ»
станом на 31 грудня 2016 року

м. Київ 07 лютого 2017 року

Аналіз фінансового стану Товариства проведено на підставі даних форми № 1 «Баланс» станом на **31.12.2016** року та форми № 2 «Звіт про фінансові результати» за **2016** рік

На підставі даних фінансової звітності Товариства аудиторами були розраховані окремі фінансові показники, які наведені в Таблиці 8.

Аналіз фінансового стану
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АНСУ»

Таблиця 8

Показник	Формула розрахунку	Значення показника	
		31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Коефіцієнт ліквідності	Ф1 (р1160 + р1165) / Ф1 (р1695 - р1665 - р1660)	0,24	0,53
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Ф1 р1165 / Ф1 р1695	0,24	0,52
Коефіцієнт покриття	Ф1 (р1195 - р1170) / Ф1 (р1695 - р1665 - р1660)	1,06	1,1
Коефіцієнт загальної ліквідності	Ф1 (р1195 - р1170) / Ф1 (р1595 - р1520 - р1525 + р1695 - р1665 - р1660)	1,06	1,1
Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії)	Ф1 р1495 / Ф1 р1300	0,8	0,79
Коефіцієнт співвідношення залученого і власного капіталу (коефіцієнт фінансового ризику; фінансування)	Ф1 (р1595 + р1695) / Ф1 р1495	0,24	0,28
Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	Ф1 (р1195 - р1170) – Ф1 (р1695 - р1665 - р1660)	45	79
Коефіцієнт рентабельності активів	Ф2 р2465 / Ф1 (р. 1300 (гр..3) + р. 1300 (гр.. 4))/2	0,0007	0,0088
Коефіцієнт фінансової стабільності	Ф1 р1495 / Ф1 (р1595 - р1520- р1525 + р1695 - р1665 - р1660)	4,12	3,76
Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	Ф1 (р.1495 - р1095) / р1195	0,05	0,09

Виходячи з вищевикладеного та узагальнюючи результати проведеного аналізу фінансового стану можемо зробити висновок, що станом на 31.12.2016 року фінансовий стан Товариства задовільний.

Дані показники, що характеризують фінансовий стан та платоспроможність Товариства станом на 31.12.2016 року, свідчать про подальшу можливість безперервного функціонування Товариства як суб'єкта господарювання.

Аудитором не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі (МСА 570 «Безперервність»).

Розділ «Інші елементи»
Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці 9

Таблиця 9

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Номер та дата Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ Номер, серія, дата видачі свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до Розпорядження Нацкомфінпослуг	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; Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 17 вересня 2013 року №3234 (реєстраційний номер свідоцтва 0063), продовжено рішенням № 3109 від 10 грудня 2015 року, строк дії свідоцтва з 17 вересня 2013 року до 24 вересня 2020 року
3	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Аудитор Величко О.В. сертифікат аудитора серія А № 005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 249/3 від 26.04.2012 року до 23.04.2017 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	565-77-22, 565-99-99

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Згідно з Договором №9 від 16 січня 2017 року ТОВ «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), що діє на підставі свідоцтва про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0791, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України №315/3 до 24.09.2020 року, (свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку реєстраційний номер Свідоцтва: 341 від 25.01.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000341), свідоцтво дійсне до 24.09.2020 року; свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 17 вересня 2013 року №3234 (реєстраційний номер свідоцтва 0063), продовжено рішенням № 3109 від 10 грудня 2015 року, строк дії свідоцтва з 17 вересня 2013 року до 24 вересня 2020 року; свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку №0250, Рішення АПУ від 05.07.2012 року №252/4), провела незалежну аудиторську перевірку первинних та установчих документів та бухгалтерського обліку ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АНСУ» на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Аудитор **Величко О.В.**
(сертифікат аудитора серія А № 005182,
виданий рішенням Аудиторської палати України
№ 109 від 23.04.2002 року,
продовжений рішенням Аудиторської палати України
№ 249/3 від 26.04.2012 року до 23.04.2017 року)

Дата аудиторського висновку:
07 лютого 2017 року