

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«Фінансова компанія «С-Інвестбуд»

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 34015774

Місцезнаходження: 61166, Україна, місто Харків, вул. Бакуліна, буд.4-А, оф.72

Заява про відповідальність керівництва за підготовку і затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Нижченаведена заява зроблена нами з метою відповідальності керівництва відносно фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФК «С-Інвестбуд», (далі «Товариство»).

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2018 року, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;

• Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю Товариства;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Директор Товариства

Марінцев Д.В.

Примітки до фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Фінансова компанія «С-Інвестбуд» за період, що закінчився «31» грудня 2018 р.

Примітка 1. Інформація про Товариство.

Повне найменування підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Фінансова компанія «С-Інвестбуд»
Скорочене найменування підприємства	ТОВ «ФК «С-Інвестбуд»
Організаційно-правова форма підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Код ЄДРПОУ	34015774
Юридична адреса підприємства	Україна, 61166, м. Харків, вулиця Бакуліна, будинок

	4-А, оф.72
Дата і номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб і ФОП	21.03.2006 року № 14801020000024669
Розмір зареєстрованого статутного капіталу, тис. грн.	25 000 000,00
Розмір сплаченого статутного капіталу, тис. грн.	25 000 000,00
Вид діяльності по КВЕД-2010	64.99 Надання інших фінансових послуг(крім страхування та пенсійного забезпечення) н.в.і.у.
Дані про реєстрацію фінансової установи	Компанія зареєстрована фінансовою установою за реєстраційним номером 13101760 Свідцтво ФК 89 від 16.05.2006р.
Можливі користувачі фінансової звітності	засновники, банки, податкові, статистичні і інші уповноважені державні органи і інші суб'єкти, передбачені чинним законодавством, довірителі ФФБ
Форми ведення бухгалтерського обліку	Журнально-ордерна
Середня кількість працівників Товариства протягом звітного періоду	2
Керівник	Марінцев Дмитро Володимирович
Головний бухгалтер	Горденіна Ганна Євгенівна

Товариство має 1 ліцензію на здійснення діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю, яка видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, з безстроковим терміном дії, а саме: Серія АЕ № 199731 - Розпорядження НКРРФПУ №2418 від 14.08.2014р.

ЗАСНОВНИКИ ТОВАРИСТВА

Станом на 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2018 р. відповідно Засновниками (учасниками) та кінцевими бенефіціарними власниками Товариства є:

	31.12.2017	31.12.2018
Учасники Товариства	%	%
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСЮ «Паблікпрофбуд» (код ЄДРПОУ 34018073)	100,0	100,0
ВСЬОГО:	100,0	100,0
КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК	Розмір внеску до статутного фонду %	Розмір внеску до статутного фонду
Мільохін Ігор Вікторович, УКРАЇНА	69,58	69,58

Удовиченко Катерина Володимирівна УКРАЇНА	29,82	29,82
--	-------	-------

Примітка 2. Основні підходи для складання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою даної фінансової звітності є бухгалтерські політики та принципи, що базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), Міжнародних стандартах бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумаченнях (КТМФЗ, ПКТ), які видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБ в редакції, чинній на 01 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.)

Товариство веде облікові записи у відповідності до МСБО.

Дана фінансова звітність складена на основі таких облікових записів та чітко і без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ, з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2018 року, дотримання яких забезпечує доречне, достовірне, зіставне та зрозуміле подання інформації в фінансовій звітності.

Фінансова звітність Товариства за 2018 рік відповідає вимогам інших нормативних актів, в т.ч. нормативних актів Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, які чинні на дату складання фінансової звітності.

Примітка 3. Фінансова звітність

У відповідності до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» Товариством підготовлений повний комплект звітності за 2018 рік, який включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2018 р.;
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 р.;
- Звіт про власний капітал за 2018 р.;
- Примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення: текстовий формат «Примітки до фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2018 р.».

Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства є українська гривня.

Фінансова звітність Товариства охоплює період з 01.01.2018 р. по 31.12.2018 р., складена у тисячах гривень, та затверджена до випуску керівником Товариства 19 лютого 2019 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Інформація, що розкривається в фінансовій звітності, є зіставною, а саме: фінансова інформація розкривається за звітний період і аналогічний період попереднього року.

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність необмежено довго в майбутньому. Це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Управлінський персонал немає наміру ліквідувати Товариство чи припинити діяльність.

Станом на 31 грудня 2018 р. управлінському персоналу невідомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами.

Примітка 4. Прийняття нових та переглянуті стандарти. Вплив на фінансову звітність прийнятих стандартів.

МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». Зміни до цього стандарту були додані в грудні 2016 року, як частина щорічного оновлення міжнародних стандартів фінансової звітності за період 2014–2016 рр. Вони були дуже обмеженими й стосувалися вилучення з тексту параграфів Е3–Е7 (у розділі про короткострокові звільнення від МСФЗ) як таких, що надалі не потрібні.

На фінансову звітність Товариства за 2018 рік даний оновлений стандарт впливу не має.

• МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» оновлений набрав чинності з 1 січня 2018 року і обов'язковий до застосування усіма суб'єктами господарювання, які складають звітність за МСФЗ.

МСФЗ 9 має кілька аспектів, а саме:

1) класифікацію та оцінку фінансових активів, у тому числі: боргових активів (дебіторської заборгованості, наданої поворотної фінансової допомоги, банківських депозитів, інвестицій в облігації та векселі тощо); інвестицій в інструменти капіталу (акції, частки в товариствах з обмеженою відповідальністю, паї інвестиційних фондів тощо);

2) знецінення фінансових активів;

3) класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань.

МСФЗ 9 передбачає три класи фінансових активів, до кожного з яких застосовуються свої правила оцінки та визнання прибутків та збитків:

1) за амортизованою вартістю;

2) за справедливою вартістю з визнанням її змін в іншому сукупному доході;

3) за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку.

Розподіл активів за цими класами відбувається при першому застосуванні МСФЗ 9 на 1 січня 2018 року і в подальшому при первісному визнанні кожного нового активу.

Товариством здебільшого використовується бізнес модель обліку активів за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку як таких, що утримуються для погашення чи для продажу.

МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Основним принципом цього стандарту є визнання доходу внаслідок передання обіцяних товарів або послуг клієнтам у сумі, що відображає компенсацію, на яку суб'єкт господарювання очікує мати право в обмін на ці товари або послуги. Стандарт запроваджує 5-крокову модель визнання доходу, що включає такі кроки:

1) ідентифікація контракту;

2) виявлення зобов'язань щодо виконання;

3) визначення ціни операції;

4) розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання;

5) визнання доходу в момент (або в міру) виконання кожного зобов'язання щодо виконання.

МСФЗ (IFRS) 15 набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати.

Товариство застосовує даний стандарт з 1 січня 2018 року.

Особливого впливу на бухгалтерський облік та фінансову звітність Товариства новий стандарт не має.

• МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда».

13 січня 2016 року Рада МСФЗ (IASB) опублікувала новий стандарт. Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2019 року або після цієї дати. Цей стандарт докорінно

змінює облік у орендарів. Він зобов'язує відображати активи і зобов'язання в звіті про фінансовий стан. Згідно IFRS 16 орендні зобов'язання розраховуються як дисконтування вартості майбутніх орендних платежів, а активом є право користування орендованого майна (right-of-use asset (ROU)). Зникає визначення «операційна оренда».

В подальшому активи ROU обліковуються відповідно МСБО 16 «Основні засоби», МСБО 36 «Зменшення корисності активів», а отже в звіті про прибутки і збитки у орендаря будуть відображатися витрати з амортизації, фінансові витрати з оренди, а також можливі збитки від знецінення активу ROU.

Згідно IFRS 16 люба оренда для орендатора - це операція фінансування. Очікується збільшення активів і пасивів в бухгалтерському балансі. Зміни можуть торкнутися характеру витрат і моделі визнання. Новий стандарт вплине майже на всі фінансові показники: співвідношення власного і позикового капіталу, коефіцієнт поточної ліквідності, оборотність активів, коефіцієнт покриття.

Юридичною підставою для визнання на балансі орендодавця й орендаря відповідних активів і зобов'язань є договір оренди (права користування) або суборенди активів. У момент укладення договору на використання майна третіх осіб підприємство має оцінити, чи є договір у цілому або його окремі компоненти договором оренди в значенні, викладеному в МСФЗ 16. Договір у цілому або його окремі компоненти є договором оренди, якщо за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування.

Укладений Товариством Договір операційної оренди, за судженням управлінського персоналу, підпадає під звільнення від визнання його операцією фінансування (параграф Б3-Б8 МСФЗ16 «Оренда») з наступних причин:

- * Орендар вважає його короткостроковим – термін дії Договору закінчується 31.12.2019 року;

- * орендодавець залишає за собою право контролювати стан орендованого майна не рідше одного разу на місяць;

- * договір не надає права орендареві проводити ремонт, або поліпшення орендованого майна.

Товариство визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Компанія уклала договір операційної оренди приміщення. Орендні платежі сплачуються своєчасно.

Введення з 01.01.2019 року в дію МСФЗ-16 не змінює статей фінансової звітності Товариства за 2018 рік.

МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства».

1 січня 2018 року набув чинності оновлений стандарт МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства», зміни до якого було внесено Радою з МСБО у грудні 2016 року в межах її традиційного проекту щорічних удосконалень міжнародних стандартів фінансової звітності (за період 2014– 2016 рр.). Рада з МСБО уточнила, що вибір оцінки інвестицій в асоційовані та спільні підприємства за справедливою вартістю з відображенням результату через прибутки чи збитки, який може здійснюватися підприємством, що є організацією венчурного капіталу (пайовим фондом або аналогічною структурою, зокрема страховим фондом інвестиційного типу, або якщо володіння частками здійснюється нею саме через таку структуру), має робитися окремо для кожної інвестиції на дату первісного визнання. Ці зміни внесені до параграфа 18 МСБО 28. Крім того, в параграфі 36А цього стандарту деталізовано процедуру прийняття рішення щодо оцінки інвестиції, коли підприємство, що не є інвестиційною організацією, має частку участі в асоційованій компанії (спільному підприємстві), яке є інвестиційною організацією.

На фінансову звітність Товариства за 2018 рік даний оновлений стандарт впливу не має.

МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

В грудні 2017 року Рада з МСБО представила остаточний варіант коригувань, головна мета яких полягає у проясненні порядку переведення нерухомості до інвестиційної категорії або з інвестиційної категорії (параграф 57 стандарту), що має відбуватися «тоді і тільки тоді, коли відбувається зміна у її використанні». Нині застережено, що подібна рекласифікація можлива, але тільки якщо справді відбулася зміна у використанні нерухомого майна. Нова редакція параграфа 57 зазначає, що зміна характеру використання відбувається тоді, коли об'єкт починає/припиняє відповідати визначенню інвестнерухомості. Крім того, нова редакція цього параграфа вказує на те, що свідoctва таких змін, перелічені в параграфі 57, є лише прикладами. Відповідні зміни до МСБО 40 набули чинності з початку 2018 року.

Даний оновлений стандарт на фінансову звітність Товариства за 2018 рік впливу не має.

- МСБО (IAS) 12 "Визнання відстрочених податкових активів по нереалізованих збитках".

Комітет МСФО запропонував поправки до МСФЗ (IAS) 12, які уточнюють визнання відкладених податкових активів щодо нереалізаційних збитків, пов'язаних з борговими інструментами, що оцінюються за справедливою вартістю (п. 29А МСФЗ (IAS) 12). Стандарт доповнений ілюстрацією того, як в результаті зниження справедливої вартості фінансового інструменту через зростання ринкової процентної ставки виникає від'ємна податкова різниця. Адже при продажу або погашенні такого активу організація отримає вирахування для цілей оподаткування в розмірі номінальної (а не справедливої) вартості активу і тим самим зможе реалізувати відстрочений податковий актив. Зміни обов'язкові до застосування з 2017 року.

Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства за 2018 рік.

- МСФЗ (IFRS) 2 «Класифікація та оцінка платежів на основі акцій».

Ці поправки були опубліковані 20 червня 2016р. і вступають в силу починаючи для звітних періодів, що починаються з 1 січня 2018 р. і пізніше. Затверджені поправки стосуються трьох аспектів і уточнюють окремі умови та ситуації, що виникають при виплатах, заснованих на пайових інструментах компанії.

Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства за 2018 рік.

- IFRS 10 та IAS 28 "Продаж чи розподіл активів між інвестором та його асоційованими підприємствами чи підприємствами спільної діяльності".

Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства.

«Щорічні удосконалення МСФЗ».

КТМФЗ 22 «Транзакції з іноземною валютою та облік авансів»

Ще один новий додаток у звітності з МСФЗ, актуальний із початку цього року — це Тлумачення до стандартів МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів». КТМФЗ 22 «Транзакції з іноземною валютою та облік авансів» було представлено в остаточному варіанті Комітетом із Тлумачень МСФЗ (входить у склад Ради з МСБО) у грудні 2016 року для прояснення вибору обмінних курсів у випадку з передоплатами (авансами) в транзакціях із іноземними валютами. Комітет із Тлумачень дійшов висновку, що: [1] датою транзакції з іноземною валютою з метою визначення обмінного курсу є дата первісного визнання немонетарного активу або немонетарного зобов'язання, що виникають унаслідок передоплати отриманої або виплаченої; [2] у випадку кількох транзакцій із виконанням або отримуванням передоплати організація визначає дату для кожної транзакції окремо.

Дані тлумачення не мають впливу на фінансову звітність Товариства за 2018 рік.

Примітка 5. Суттєві положення облікової політики

Положення про облікову політику Товариства затверджено наказом по підприємству № 01/У від 02.01.2018 р.

Наказом затверджується:

- Відображення в бухгалтерському обліку господарських операцій відповідно МСБО;
- Здійснення обліку господарських операцій за методом нарахування;
- Складання фінансової звітності виключно на підставі даних бухгалтерського обліку у відповідності з МСФЗ ;
- Основні якісні характеристики фінансової звітності : доречність та достовірність;
- Складання фінансової звітності на основі припущення щодо безперервності діяльності;
- Дотримання відповідності доходів та витрат;
- Визнання активів та зобов'язань, доходів та витрат у фінансовій звітності розгорнуто, крім випадків, коли це вимагається або дозволяється стандартом або інтерпретацією.
- Операційних цикл – 12 місяців;
- Поріг суттєвості у розмірі:
 - 5 % від підсумку відповідно всіх активів, усіх зобов'язань і власного капіталу - для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства відповідно;
 - 2 % чистого прибутку (Збитку) підприємств - для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат;
 - 10 000,00 грн. для визначення активу основним засобом.
- Облік основних засобів за історичною собівартістю за вирахуванням зносу;
- Прямолінійний метод амортизації основних засобів та нематеріальних активів із застосуванням строків, наведених у Наказі про облікову політику;
- Облік фінансових інструментів за справедливою вартістю (дебіторської заборгованості за договорами відступлення права вимоги, договорами факторингу), як таких, що утримуються до погашення або для продажу;
- Облік фінансових інструментів за амортизованою вартістю (безвідсоткової дебіторської або кредиторської заборгованості за договорами позики), як таких, що утримуються до погашення з ефективною ставкою відсотка, що дорівнює 0;
- Класифікація непоточного активу як утримуваного для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання;
- Облік непоточних активів, класифікованих як утримувані для продажу, за нижчою з оцінок: або за балансовою вартістю, або за справедливою вартістю з вирахуванням витрат на продаж;
- Застосування параграфів Б3-Б8 МСФЗ 16 щодо звільнення від визнання операцій з оренди приміщення фінансовою операцією.

Примітка 6. Основні засоби

Обмеження права власності на основні засоби, що належать Товариству немає. Основні засоби не знаходяться в заставі в якості забезпечення зобов'язань.

тис.грн.

ОСНОВНІ ЗАСОБИ	Станом на 31.12.2017	Станом на 31.12.2018
Первісна вартість	18	18
Машини та обладнання	5	5
МНМА	2	2
Інші НМА	11	11

Знос	18	18
Машини та обладнання	5	5
МНМА	2	2
Інші НМА	11	11
Залишкова вартість		

На дату балансу Товариство здійснило внутрішній аналіз на предмет зменшення корисності основних засобів і визначило, що сума очікуваного відшкодування несуттєво відрізняється від балансової вартості основних засобів.

Стаття балансу оцінюється як несуттєва.

Примітка 7. Нематеріальні активи

Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг №2418 від 14.08.2014р. ТОВ «ФК «С-Інвестбуд» видано Ліцензію на провадження господарської діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю.

Первісна вартість ліцензії 50,0 тис. грн., амортизація нараховується прямолинейним способом.

тис.грн.

Нематеріальні активи	Станом на 31.12.2017	Станом на 31.12.2018
Первісна вартість	54	54
Знос	36	46
Залишкова вартість	18	8

Стаття балансу оцінюється як несуттєва.

Примітка 8. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом в разі виникнення юридичного права на отримання платежу згідно з договором. Попередня оплата визнається на дату платежу як аванс. Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку. Дебіторська заборгованість групується за строками її непогашення і класифікується: торгова та інша дебіторська заборгованість; інша дебіторська заборгованість.

Торгова та інша дебіторська заборгованість

тис.грн

	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в т.ч.:	9800	9800
Дебіторська заборгованість з пов'язаними особами	9800	9800

	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Дебіторська заборгованість за розрахунками		
за виданими авансами	15	3
з бюджетом	2	0

з нарахованих доходів	1	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	15000	15001

Станом на 31 грудня 2018 р. у Товариства відсутня довгострокова дебіторська заборгованість. Інша поточна дебіторська заборгованість підтверджується гарантійним листом б/н від 03.12.2018р., що до погашення до 01.12.2019р.

Примітка 9. Грошові кошти

Грошові кошти Товариства представлені наступним чином:

		тис.грн.
Гроші та їх еквіваленти	Станом на 31.12.2017	Станом на 31.12.2018
Рядок 1165 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	207	219

Оцінка грошових коштів є не суттєвою у складі статей Балансу ТОВ «ФК «С-Інвестбуд».

Примітка 10. Поточні зобов'язання та забезпечення

		тис.грн.
Поточні зобов'язання і забезпечення	Станом на 31.12.2017	Станом на 31.12.2018
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3	-
Поточні забезпечення відпусток	14	17
Інші поточні зобов'язання	2	19

Оцінка інших поточних зобов'язань у складі статей Балансу ТОВ «ФК «С-Інвестбуд» станом на 31.12.2018 року є несуттєвою.

Примітка 11. Власний капітал

Власний капітал Товариства Складається з:

- зареєстрованого (пайового) капіталу;
- резервного капіталу;
- нерозподіленого прибутку.

Зареєстрований (пайовий) капітал Товариства складає 25 000,0 тис.грн. (Двадцять п'ять мільйонів грн. 00 коп.), сформований грошовими коштами в повному обсязі, та відповідає вимогам, встановленим пунктом 1 розділу XI «Положення про Державний реєстр фінансових установ», затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 28.08.2003 № 41. (у редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 15.12.2016 № 3120), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 6 січня 2017 р. за N 40/29908.

Загальна сума власного капіталу Товариства станом на 31.12.2018 р. становить 25 036 тис.грн., у т.ч.:

Статутний капітал Товариства становить 25000 тис.грн.

Резервний капітал станом на 31.12.2018 р. становить 28 тис.грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2018 р. -8 тис.грн.

Примітка 12. Визнання доходів і витрат

Дохід - це валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності Товариства, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу. Доходи і витрати Товариства визнаються згідно МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Товариство визнає дохід унаслідок передачі послуг клієнтам у сумі, що відображає компенсацію, на яку підприємство очікує мати право в обмін на ці послуги.

Витратами визнається або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу за умови, що такі витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються в періоді отримання доходів. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені/понесені.

Протягом 2018 року бартерних контрактів не було. Доходів і витрат за надзвичайними подіями не було. Витрати, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), а відображені безпосередньо у складі власного капіталу, відсутні.

тис.грн.

Стаття доходів (витрат)	За звітний період (2018 р.)	За аналогічний період попереднього року (2017 р.)
1	3	4
Доходи Товариства:	2001	2075
- Від реалізації послуг	1997	2071
- Інші операційні доходи	4	4
Адміністративні витрати:	1123	1168
- Матеріальні витрати	4	1
- Витрати на оплату праці	102	66
- Відрахування на соціальні заходи	22	15
- Амортизація	10	11
- Витрати на операційну оренду	14	13
- Інші адміністративні витрати	971	1062
Інші операційні витрати:	3	17
Витрати на збут(маркетингові послуги	863	828
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	12	62
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	12	62
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2	(11)
Чистий фінансовий результат: прибуток	10	51

За результатами 2018 року отриманий Товариством прибуток до оподаткування склав 12 тис.грн.

Витрати з податку на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного законодавства України.

Примітка 14. Звіт про рух грошових коштів

	За звітний період (2018 р.)	За аналогічний період попереднього року (2017 р.)
1	3	4
Рух коштів у результаті операційної діяльності	12	63
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності		
Рух коштів у результаті фінансової діяльності		
Чистий рух грошових коштів	12	63
Залишок коштів на кінець періоду	219	207

Примітка 15. Операції з пов'язаними сторонами.

Згідно МСФЗ 24, до пов'язаних сторін Товариства належать: юридичні особи, які мають можливість одноосібно контролювати діяльність Товариства або суттєво впливати на прийняття ним фінансових та оперативних рішень. Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством, враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму.

Пов'язаною особою Товариства є учасник, котрий має частку в Статутному капіталі Товариства у розмір 100 %. - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Паблікпрофбуд» - код ЄДРПОУ 34018073, Україна, 61058, м. Харків, вулиця Бакуліна, буд.4-А, оф.72.

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції з пов'язаними особами відображаються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

Примітка 16. Події після звітного періоду

Керівництво визначає порядок, дату підписання фінансової звітності та осіб, уповноважених підписувати звітність. Після звітного періоду та до затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року відбулися суттєві події, які б могли вплинути на економічні рішення користувачів, а саме частково погашена Інша поточна дебіторська заборгованість а розмірі 5006 тис. грн. Товариство ставить перед собою мету в повному обсязі задовольнити потреби користувачів фінансової звітності.

Примітка 17. Управління фінансовими ризиками

Валютний ризик.

Станом на 31.12.2018 року валютна заборгованість Товариства відсутня, ризик від змін валютних курсів відсутній.

Операційний ризик контролюється через вдосконалення процедур стягнення дебіторської заборгованості.

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

Стратегічний ризик мінімізується шляхом щорічного перегляду та коригування стратегічного плану Товариства з урахуванням макроекономічної ситуації в країні.

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

Ризик ліквідності. Підхід керівництва Товариства до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залучення фінансування для покриття потреб в оборотному капіталі.

Товариство здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності, за допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями та фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

Метою Товариства і є підтримка балансу між безперервністю фінансування і гнучкістю.

Директор ТОВ «ФК «С-Інвестбуд»

Д.В. Марінцев