

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "МАКСИМУМ ГРУП"
станом на 31 грудня 2017 року

Адресат:

- Національна Комісія з цінних паперів та фондового ринку
- Керівництво компанії з управління активами

Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "МАКСИМУМ ГРУП"** (в подальшому ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП", Товариство або Компанія), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 р., звіту про сукупний дохід, звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

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

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) видання 2015 р., затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 04.05.2017 р. № 344. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Ключові питання аудиту

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

Ключове питання аудита: оцінка фінансових вкладень за справедливою вартістю.

В умовах економічної і політичної ситуації в Україні і високої волатильності цін на товари і послуги існує ймовірність того, що вартість фінансових вкладень в інші компанії може стати не відшкодованим.

Ми зосередили увагу на даному питанні в силу його значущості балансових сум фінансових вкладень в компанії (більше 10% від загальної величини активів (див. примітки п.13 до фінансової звітності та рядок 1160 Звіту про фінансовий стан, де подано інформацію щодо поточних фінансових інвестицій в сумі 14062 тис. грн., що становить 43,91% від суми активів Компанії), а також характеру суджень і припущень, які необхідно керівництву при визначенні наявності ознак або фактів оцінки активів за справедливою вартістю.

Ми провели аналіз ознак оцінки фінансових інвестицій керівництвом і не виявили будь-яких додаткових чинників, які не були розглянуті керівництвом. Ми провели критичну оцінку належного характеру і послідовності основних припущень, використаних керівництвом при проведенні аналізу оцінки фінансових вкладень в акції інших підприємств, щоб упевнитися в обґрунтованості результатів проведених тестів.

За результатами проведених процедур ми дійшли висновку, що виконана керівництвом Компанії оцінка фінансових інвестицій за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2017 року є належною.

Інші питання

Аудит фінансової звітності компанії ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" за рік, що закінчився 31 грудня 2016 р., був проведений іншим аудитором, який висловив модифіковану (умовно-позитивну) думку щодо цієї фінансової звітності.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може

включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

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

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкритій інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкритій інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Іншою відповідальністю аудитора є опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо питань, визначених Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації про результати діяльності компанії з управління активами, затвердженими рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р. (із змінами), а саме:

Основні відомості про компанію з управління активами

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "МАКСИМУМ ГРУП"
Код за ЄДРПОУ	36538258
Види діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами (основний)

	64.30 Траси, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) видана Рішенням НКЦПФР №866 від 02.07.2014 р. Серія АЕ №286911 Дата видачі ліцензії: 17.07.2014 р. Строк дії ліцензії: з 17.07.2014 р.- необмежений
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	- Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Інвестиційний ресурс», код ЄДРІСІ 2331444; - Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "АйБіСі КЕПІТАЛ", код ЄДРІСІ 23300074
Місцезнаходження	01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, буд. 15, оф. 419

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:

відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Станом на звітну дату 31.12.2017 р. статутний капітал ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" становить 41 000 тис. грн. Власний капітал Компанії на зазначену дату становить 31993 тис. грн. Розмір статутного та власного капіталу Компанії відповідають вимогам чинного законодавства України, а саме п.2 ст.63 Р. VI Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 5 липня 2012 року № 5080-VI та Ліцензійним умовам провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених Рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р. (із змінами).

інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)

Загальна сума активів ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" станом на 31.12.2017 р. становить 32 023 тис. грн. проти 31 540 тис. грн. на початок звітного періоду.

Переважає більшість активів Компанії (56,06%) представлена дебіторською заборгованістю, а саме:

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	7703	7212
Аванси видані	6	4
Розрахунки з бюджетом	7	7
Інша поточна дебіторська заборгованість від реалізації цінних паперів	10235	0
Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості	-	-
Чиста вартість дебіторської заборгованості	17951	7223

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги складається з винагороди, що нараховується за рахунок фондів, активами яких Товариство управляє.

Поточні фінансові інвестиції складають 14062 тис. грн., які представлені інвестиціями в акції компанії, не зареєстрованій на біржі, які оцінюються на підставі неринкових спостережуваних даних.

Зобов'язання Компанії в сумі 30 тис. грн. обліковуються за собівартістю, мають поточний

характер та відображають розрахунки за товари, роботи, послуги, з бюджетом та розрахунками з оплати праці, за рік вони збільшилися на 27 тис. грн. Частка усіх зобов'язань ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" становить 0,09% по відношенню до власного капіталу Компанії.

Сума чистого прибутку Компанії за звітний період, що закінчився 31.12.2017 р., становить 456 тис. грн. Основними факторами, які вплинули на збільшення чистого прибутку в порівнянні з минулим роком, є зменшення адміністративних витрат. Загальну прибутковість Компанії забезпечує дохід від реалізації послуг управління активів Пайових інвестиційних фондів (ПІФ).

Ми підтверджуємо достовірність, повноту та відповідність чинному законодавству даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань відповідно до застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності.

формування та сплати статутного капіталу

Статутний капітал ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" в сумі 41 000 000,0 грн., що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2017 р., відповідає даним установчих документів.

Статутний капітал Компанії сформовано у встановлені законодавством терміни повністю, внески сплачено засновником у повній мірі, відповідно до заявлених в установчих документах сумах та частках.

відповідності резервного фонду

Станом на 31.12.2017 р. формування резервного капіталу ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" не здійснювалось, у зв'язку зі збитками, що числяться на балансі на вказану дату.

Інша інформація

Управлінський персонал ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" несе відповідальність за іншу інформацію, складання якої передбачено «Положенням про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку», затвердженого Рішенням НКЦПФР № 1343 від 02.10.2012 р. (із змінами).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи дотримує Компанія вимоги Комісії відповідно до Положення 1343.

На основі проведеної нами роботи ми не виявили жодних фактів суттєвого викривлення цієї іншої інформації, які потрібно було б включити до нашого звіту.

наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю)

Система внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, організована Компанією згідно чинного законодавства України та діє у відповідності до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), затвердженого Протоколом загальних зборів учасників ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" № 8/12 від 23.12.2014 року.

Відповідальність покладено на внутрішнього аудитора, посадові обов'язки і права якого визначені Посадовою інструкцією.

При проведенні ідентифікації та оцінки аудиторських ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності") не виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства.

стан корпоративного управління

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління аудитор дійшов висновку, що внутрішня система заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків

забезпечує захист і збереження активів Компанії, повноти і точності облікової документації та включає правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" та здійснення контролю, а також розподіл прав і обов'язків між органами товариства та його учасниками стосовно управління ним.

Допоміжна інформація

інформація про перелік пов'язаних осіб

Перевірені в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності документи не містять ознак існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності.

Інформація про пов'язаних осіб ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП", які було встановлено аудитором в процесі проведення аудиту:

№ з/п	Повна назва юридичної особи - власника, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (учасника) та посадової особи Товариства	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника, або реєстраційний номер облікової картки платників податків* (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація	Частка в статутному капіталі Товариства, %
1	Директор Зикова Лілія Дмитрівна	2398402745	СН 921673, виданий Мінським РУ ГУ МВС України в м. Києві 21.09.1998	0
2	Внутрішній аудитор Гнидка Мирослав Васильович	3080610632	ТТ249751, виданий Дарницьким РВ ГУМВС України в м. Києві 17.09.2014	0
3	Компанія "ДІВРОЗ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД"	HE 217432	Стасіну 1, Мітсі Білдінг 1, 1-й поверх, кімната/офіс 4, Площа Елефтеріас, 1060, Нікосія, Кіпр	48,784
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СВРОТЕКСТИЛЬ"	32043726	01015, Україна, м. Київ, вул. Лейпцизька, 15	8,536
5	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДІПРОБУДМАШИНА"	00241212	01015, Україна, м. Київ, вул. Лейпцизька, 15	8,536
6	ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО „ОРГПРОМ” (З 100% ІНОЗЕМНИМ КАПІТАЛОМ)	23729726	03056, Україна, м. Київ вул. Польова, 24	8,536
7	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕБЛІСАМ"	31901105	03022, Україна, м. Київ, вул. О.Трутенка, 10	8,536
8	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАГАЗИН "КИЯНКА"	01564466	01023, Україна, м. Київ, вул. Мечникова, 9	8,536
9	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОМОНТАЖНИЙ ПОЇЗД №751"	01387811	02660, Україна, м. Київ, просп. Визволителів, 13	8,536
10	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КИЇВСЬКИЙ МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД ІГРАШОК ІМЕНІ М.Ф. ВАТУТІНА»	19253407	01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, буд. 15	-
11	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОБЛАСНИЙ	13572598	01015, Україна, м. Київ, вул. Лейпцизька, 15	-

N з/п	Повна назва юридичної особи - власника, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (учасника) та посадової особи Товариства	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника, або реєстраційний номер облікової картки платників податків* (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація	Частка в статутному капіталі Товариства, %
	ТОРГОВИЙ ЦЕНТР"			

Станом на 31.12.2017р. взаємна заборгованість Товариства з пов'язаними особами була в сумі 10235 тис.грн., яка представлена поточною дебіторською заборгованістю від реалізації цінних паперів та в сумі 8 тис.грн. - торговельна кредиторська заборгованість за отримані орендні послуги.

події після дати балансу

Подій після дати балансу, які не відображені у фінансовій звітності ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП", проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії, на дату підписання аудиторського звіту не встановлено.

інформація про ступінь ризику КУА

В ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" запроваджено систему управління ризиками та затверджено Положення про організацію системи управління ризиками (Протокол загальних зборів учасників ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" № 8/12 від 23.12.2014 року).

Аналіз пруденційних показників діяльності ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП", що використовуються для вимірювання та оцінки ризиків діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), проведений на основі «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015, свідчить про низький ступінь ризику професійної діяльності Компанії протягом звітного періоду. Фактичні показники, розраховані станом на кінець останнього дня кожного місяця звітного року, знаходяться в межах, встановлених регулятором для даного виду діяльності.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОТАЛ АУДИТ"
Код за ЄДРПОУ	40960805
Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4688, видане рішенням Аудиторської палати України від 01 грудня 2016 р. № 334/3, чинне до 01 грудня 2021 р.
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією	Реєстраційний номер Свідоцтва: 417; Серія та номер Свідоцтва: П 000415, видане Розпорядженням НКЦПФР від 12.10.2017 року №185/100; Строк дії Свідоцтва: з 12.10.2017 року до 01.12.2021 року
Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системі контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	Номер Свідоцтва: 0675; Дата видачі: Рішення АПУ від 23.02.2017 року №339/3; Чинне до 31.12.2022 року

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, що проводив аудит; номер, серія, дата видачі сертифіката аудитора, виданого АПУ	Корнієнков Андрій Васильович сертифікат №007395 від 22.12.2016 р., виданий відповідно до рішення Аудиторської палати України від 22 грудня 2016 року № 335/2, чинний до 22 грудня 2021 року
Місцезнаходження	01103, Україна, м. Київ, вул. Кіквідзе, буд. 13

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

- Дата та номер договору на проведення аудиту № 18Р-08 від 30.01.2018 р.
- Дата початку проведення аудиту – 30 січня 2018 року.
- Дата закінчення проведення аудиту – 26 лютого 2018 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Корнієнков Андрій Васильович.

Аудитор
ТОВ «ТОТАЛ АУДИТ»

Корнієнков Андрій Васильович

Директор
ТОВ «ТОТАЛ АУДИТ»

Корнієнков Андрій Васильович

(Сертифікат аудитора №007395, виданий рішенням АПУ від 22 грудня 2016р. № 335/2, дійсний до 22 грудня 2021 року)



Адреса аудитора: 01103, Україна, м. Київ, вул. Кіквідзе, буд. 13

Дата складання аудиторського висновку – 27 лютого 2018 року

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
2018	01	01
36538258		
8038200000		
240		
66.30		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ** за ЄДРПОУ **"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "МАКСИМУМ ГРУП"**

Територія **Печерський р-н м. Києва** за КОАТУУ **ТОВ** за КОПФГ

Організаційно-правова форма господарювання **управління фондами** за КВЕД

Вид економічної діяльності **3**

Середня кількість працівників **3**

Адреса, телефон **01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, 15, оф. 419, 0442807335**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2017 р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

Актив	Код рядка	на початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
		4	5
1	2		
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	2	2
накопичена амортизація	1002	(2)	(2)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	17	8
первісна вартість	1011	36	36
знос	1012	(19)	(28)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших			
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	17	8
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7212	7703
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4	6
з бюджетом	1135	7	7
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	10235
Поточні фінансові інвестиції	1160	24297	14062
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	2

Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	3	2
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	31523	32015
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	31540	32023

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	41000	41000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(9463)	(9007)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	31537	31993
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	15
розрахунками з бюджетом	1620	-	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	1
розрахунками з оплати праці	1630	-	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3	9
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-

Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	3	30
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	31540	32023

Керівник

Зикова Л. Д.

Головний бухгалтер

Лебедева Л.Я.

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

Директор ТОВ „Горішні Ізюби“



Л.В.

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1

"Загальні вимоги до фінансової звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
36538258		

Підприємство

ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2017 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	893	1347
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий :			
прибуток	2090	893	1347
збиток	2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(405)	(890)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(32)	(28)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	456	429
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	10235	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(10235)	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	456	429
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	456	429
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	456	429

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	14	45
Витрати на оплату праці	2505	131	101
Відрахування на соціальні заходи	2510	29	21
Амортизація	2515	9	5
Інші операційні витрати	2520	254	746
Разом	2550	437	918

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Зикова Л. Д.

Головний бухгалтер

Лебедева Л.Я.



Директор ТОВ «Бюджет аудит» *Коржиков А.В.*



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

Форма № 3 Код за ДКУД **1801004**

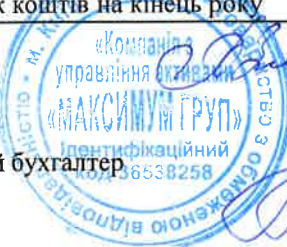
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	402	945
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Інші надходження	3095	-	1
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(241)	(811)
Праці	3105	(101)	(86)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(28)	(23)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(25)	(19)
Інші витрачання	3190	(8)	(10)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1	-3
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	-1	-3
Залишок коштів на початок року	3405	3	6
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	2	3

Керівник

Зикова Л. Д.

Головний бухгалтер

Лебедева Л. Я.



Директор ТОВ «КУА «МАКСИМУМ ГРУП»

14

КОДИ		
2017	1	01
36538258		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за **2016** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	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	41000				(9892)			31108
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	41000				(9892)			31108
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					429			429
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295					429			429
Залишок на кінець року	4300	41000				(9463)			31537

Керівник

Зикова Л. Д.

Головний бухгалтер

Лебедєва Л. Я.



Директор ТОВ "Тотал Авант" *[Signature]* А.В. 15

КОДИ		
2018	1	01
36538258		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2017 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	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	41000				(9463)			31537
Коригування:	4005								
Зміна облікової політики	4010								
Виправлення помилок	4090								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	41000				(9463)			31537
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					456			456
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295					456			456
Залишок на кінець року	4300	41000				(9007)			31993

Керівник

Зикова Л. Д.

Головний бухгалтер

Лебедева Л. Я.



Директор ТОВ "Тотіа Аудит" А.В. 16

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"КУА «МАКСИМУМ ГРУП

**Примітки до фінансової звітності
за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року**

1. Інформація про товариство	2
2. Загальна основа формування фінансової звітності.	3
3. Суттєві положення облікової політики.	5
4. Основні припущення, оцінки та судження.	12
5. Чистий дохід від реалізації послуг.	13
6. Адміністративні витрати.	13
7. Інші операційні витрати.	13
8. Фінансові витрати.	13
9. Інші доходи та витрати.	14
10. Податок на прибуток.	14
11. Нематеріальні активи.	15
12. Основні засоби.	15
13. Поточні фінансові інвестиції.	16
14. Торговельна та інша дебіторська заборгованість, аванси видані.	16
15. Грошові кошти	17
16. Статутний(пайовий) капітал.	17
17. Торговельна та інша кредиторська заборгованість	17
18. Поточні забезпечення	17
19. Умовні зобов'язання.	18
20. Інформація про операції з пов'язаними особами.	18
21. Політика управління ризиками.	19
22. Управління капіталом.	21
23. Події після звітної дати.	21

1. Інформація про товариство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КУА «МАКСИМУМ ГРУП» (далі Товариство) (код ЄДРПОУ 36538258) зареєстроване 26 травня 2009 року відповідно до чинного законодавства України. Місцезнаходження Товариства: вул. Лейпцизька, 15, оф. 419, м. Київ, 01015, Україна.

Основним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів.

У звітному році Товариство здійснювало управління активами двох пайових інвестиційних фондів.

Товариство має ліцензію серія АЕ № 286911, видана НКЦПФР – 17.07.2014 року, строк дії ліцензії з 17.07.2014 року необмежений, на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).

Кількість працівників станом на 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2016 р. складала три особи.

Станом на 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2016 р. учасниками Товариства були:

Учасники товариства:	31.12.2017	31.12.2016
	%	%
КОМПАНІЯ “ДІВРОЗ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД”	48,784	48,784
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “ЄВРОТЕКСТИЛЬ”	8,536	8,536
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ДІПРОБУДМАШИНА”	8,536	8,536
ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО „ОРГПРОМ” (З 100% ІНОЗЕМНИМ КАПІТАЛОМ)	8,536	8,536
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “МЕБЛІСАМ”	8,536	8,536
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “МАГАЗИН “КИЯНКА”	8,536	8,536
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ЕНЕРГОМОНТАЖНИЙ ПОЇЗД №751”	8,536	8,536
Всього	100,0	100,0

Економічне середовище здійснення діяльності товариства.

Товариство працює серед постійно мінливого політичного і економічного клімату України. Поточна політична та економічна нестабільність в Україні, яка розпочалася в 2013-2014 роках та призвела до погіршення державних фінансів, нестабільності фінансових ринків, неліквідності на ринках капіталу, високої інфляції та девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют, триває в 2017 році, хоча в меншій мірі порівняно з попередніми роками. Банківська система залишається нестабільною через слабкий рівень капіталу, низьку якість активів, спричинену

економічною ситуацією, девальвацією валюти, зміну регулювання та інші фактори. Конфлікт на сході України, який розпочався навесні 2014 року, ще не вирішено. Однак, після підписання у вересні 2014 року угод про припинення вогню не відбулося істотної стійкої ескалації конфлікту. Відносини між Україною та Російською Федерацією залишаються напруженими.

Господарська діяльність Товариства на ринку України схильна до різних ризиків, які в меншій мірі характерні для інших ринків. У майбутньому умови здійснення фінансової діяльності в Україні можуть відрізнятись від поточних оцінок керівництва Товариства, що може значно вплинути на операційну діяльність і фінансову стабільність.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2017 року.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2017 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 16 Лютого 2017 року.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2017 року.

2.5. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

Нижче наводяться стандарти та інтерпретації, які були випущені, але ще не вступили в силу на дату випуску фінансової звітності Товариства.

- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти: класифікація та оцінка» (змінено в липні 2014 року і застосовується до річних періодів, що починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати);
- МСФЗ 15 "Дохід від контрактів з клієнтами" (випущений 28 травня 2014 року і набуває чинності для періодів, які починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);
- Поправки до МСФЗ 15 "Дохід від контрактів з клієнтами" (випущені 12 квітня 2016 року та застосовуються до річних періодів, що починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати);
- Щорічне вдосконалення стандартів МСФЗ на 2014-2017 роки (зміни до МСФЗ 1 та МСФЗ 28 та застосовується до річних періодів, що починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати);
- МСФЗ 16 "Оренда" (випущена 13 січня 2016 року та застосовується до річних періодів, які починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати).

Оскільки застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється, то керівництвом Товариства прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» до фінансових звітів Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2017 року. МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів і зобов'язань, тому положення цього стандарту суттєво впливає на фінансову звітність Товариства.

В даний час Товариство оцінює вплив прийняття інших вищезазначених стандартів але не очікується, що він буде значним і планує їх застосовувати з дати їх вступу в силу.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа оцінки, застосовані при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Форма та назви фінансових звітів

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

3.3. Фінансові інструменти

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

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

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливу вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливу вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юнктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із

урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить векселі та облігації, що до яких прийнято рішення про утримання до погашення. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

Зобов'язання. Кредити банків

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

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

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

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективною ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективною ставки відсотка.

Згорання фінансових активів та зобов'язань

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

3.4. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

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

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

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

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

3.5. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

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

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

3.6. Основні засоби

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

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

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

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням термінів корисного використання:

Машини та обладнання	- 2-10 років;
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	- 5-15 років;
Інші основні засоби	- 2-15 років.

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для

використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.7. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу, але не більше 20 років. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.8. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

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

3.9. Оренда

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

3.10. Податок на прибуток

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

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових

різниці між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

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

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

3.10. Забезпечення

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

3.11. Виплати працівникам

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

3.12. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

3.13. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання.

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

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, або інші активи;

- б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

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

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

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

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

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

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.14. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Гривня/1 долар США	28,067223	27,190858
Гривня/1 євро	33,495424	28,422604

3.15 Умовні зобов'язання та активи.

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

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків.

4.1. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

4.2. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

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

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

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

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

4.3. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним

керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.4. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

5. Чистий дохід від реалізації послуг

	2017	2016
Дохід від реалізації послуг управління активів ПФ	893	1 347
Дохід від реалізації інших послуг	0	0
Всього доходи від реалізації	893	1 347

6. Адміністративні витрати

	2017	2016
Витрати на персонал	(174)	(313)
Юридичні, аудиторські та інші інформаційно-консультаційні послуги	(38)	(132)
Ремонт та обслуговування офісної техніки	(4)	(5)
Витрати на оренду та комунальні послуги	(87)	(152)
Послуги зберігання та обслуговування ЦП	(50)	(126)
Витрати на матеріали, канцтовари	(14)	(45)
Витрати зв'язок	(6)	(3)
Витрати на охорону	0	(2)
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	(9)	(5)
Інші витрати	(23)	(107)
Всього адміністративних витрат	(405)	(890)

7. Інші операційні витрати

	2017	2016
Інші операційні витрати	(32)	(28)
Всього	0	0

8. Фінансові витрати

	2017	2016
Відсотки за позики	0	0

Всього фінансові витрати	0	0
--------------------------	---	---

9. Інші доходи, та інші витрати

Інші доходи	2017	2016
Дохід від реалізації цінних паперів	10235	0
Всього	10235	0

Інші витрати	2017	2016
Собівартість реалізованих цінних паперів	10235	0
Всього	10235	0
Прибуток/збиток від реалізації цінних паперів	0	0

10. Податок на прибуток

Керівництво Товариства в порядку, передбаченому підпунктом 134.1.1 ПКУ, приймає рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці крім від'ємного значення об'єкта минулих років.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

	2017	2016
Прибуток до оподаткування	456	429
Прибуток до оподаткування від припиненої діяльності	0	0
Всього прибуток до оподаткування	456	429
Податкова ставка	18%	18%
Податок за встановленою податковою ставкою	82	77
Податковий вплив постійних різниць		
Використання збитків попередніх періодів	-82	-77
Витрати з податку на прибуток	0	0

На кінець 2016 та 2017 років Товариство має право на використання при розрахунку податку на прибуток накопичених збитків попередніх періодів і відповідно відстрочений податковий актив:

	31.12.2017	31.12.2016
Збитки попередніх періодів	-147	-602
Відстрочений податковий актив	26	108

Однак за оцінками керівництва Товариства, не має впевненості що відкладені податкові активи будуть повністю використані в найближчому майбутньому і в зв'язку з цим відстрочений податковий актив не був відображений в даній звітності.

11. Нематеріальні активи

	Програмне забезпечення	Всього
Вартість		
Станом на дату переходу на МСФЗ на 01 січня 2016	2	2
Надходження	-	-
Переміщення	-	-
Вибуття	-	-
Станом на 31 грудня 2016 року	2	2
Надходження	-	-
Переміщення	-	-
Вибуття	-	-
Станом на 31 грудня 2017 року	2	2
Накопичена амортизація		
Станом на дату переходу на МСФЗ на 01 січня 2016	(2)	(2)
Нарахування за рік	0	0
Вибуття	-	-
Станом на 31 грудня 2016 року	(2)	(2)
Нарахування за рік	0	0
Вибуття	-	-
Станом на 31 грудня 2017 року	(2)	(2)
Чиста балансова вартість		
31 грудня 2016 року	0	0
31 грудня 2017 року	0	0

12. Основні засоби

	Офісне обладнання	Незавершене будівництво	Всього
1	2	5	6
Вартість			
Станом на дату переходу на МСФЗ на 01.01.2016	25	-	25
Надходження	19	-	19
Переміщення	-	-	-
Вибуття	(8)	-	(8)
Станом на 31 грудня 2016 року	36	-	36
Надходження	19	-	19
Переміщення	-	-	-
Вибуття	(8)	-	(8)

Станом на 31 грудня 2017 року	36		36
Накопичена амортизація			
Станом на 01 грудня 2016 року	(15)	—	(15)
Нарахування за рік	(7)	—	(7)
Вибуття	—	—	—
Станом на 31 грудня 2016 року	(22)	—	(22)
Нарахування за рік	(5)	—	(5)
Вибуття	8	—	8
Станом на 31 грудня 2016 року	(19)	—	(19)
Чиста балансова вартість			
31 грудня 2016 року	3	—	3
31 грудня 2017 року	17	—	17

Станом на 31 грудня 2017 та 31 грудня 2016 років у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 19 тис. грн. та 13 тис. грн. відповідно.

13. Поточні фінансові інвестиції

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Фінансові активи, наявні для продажу	14062	24297
Поточні фінансові інвестиції	14062	24297

Значна частина фінансових активів, наявних для продажу, представлена інвестиціями в акції компанії, не зареєстрованій на біржі, які оцінюються на підставі неринкових спостережуваних даних. Зміни в базових припущеннях можуть призвести до коригувань справедливої вартості інвестицій.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Дата оцінки	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16
Інвестиції доступні для продажу	—	—	—	—	14062	24297	14062	24297

14. Торговельна та інша дебіторська заборгованість, аванси видані.

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	7703	7212

ТОВ «КУА «МАКСИМУМ ГРУП»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

Аванси видані	6	4
Розрахунки з бюджетом	7	7
Інша поточна дебіторська заборгованість від реалізації цінних паперів	10235	0
Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості	-	-
Чиста вартість дебіторської заборгованості	17951	7223

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги складається з винагороди, що нараховується за рахунок фондів, активами яких Товариство управляє.

15. Грошові кошти

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Каса та рахунки в банках, в грн.	2	3
Каса та рахунки в банках, в долл. США	-	-
Банківські депозити, в долл. США	-	-
Всього	2	3

16. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2017 та 31 грудня 2016 року зареєстрований та сплачений капітал складав 41000 тис. грн.

17. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Торговельна кредиторська заборгованість	15	0
Розрахунки з бюджетом	1	-
Одержані аванси	-	-
Заробітна плата та соціальні внески	5	-
Інші	-	-
Всього кредиторська заборгованість	0	0

18. Поточні забезпечення

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Резерв відпусток	9	3
Всього	9	3

19. Умовні зобов'язання.

Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, витрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

20. Інформація про операції з пов'язаними особами

У ході господарської діяльності Товариство здійснює операції з пов'язаними і непов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу сторону або чинити істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною особлива увага приділяється сутності відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть бути залучені в операції, що не здійснювалися б з непов'язаними сторонами, операції з пов'язаними сторонами можуть здійснюватися на таких умовах і на такі суми, які неможливі в операціях з непов'язаними сторонами.

Винагорода керівництва представлено заробітною платою і нарахуваннями на неї, які за 2017 рік склали 136 тис.грн. і 123,3 тис.грн. за минулий період відповідно.

Станом на 31.12.2017 та 31.12.2016 р взаємна заборгованість Товариства з пов'язаними особами була:

	2017	2016
Інша поточна дебіторська заборгованість від реалізації цінних паперів	10235	
Торговельна кредиторська заборгованість.	8	-

Протягом 2017 та 2016 років Товариство здійснило такі операції з іншими пов'язаними особами:

	2017	2016
Реалізація цінних паперів	10235	0
Отримані орендні послуги	87	152

21. Політика управління ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Кредитний ризик

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

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;

- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.
Максимальна схильність кредитному ризикові на 31.12.2017 р представлена балансовою вартістю кожного класу фінансових активів, наведених нижче:

	2017	2016
Гроші та їх еквіваленти	2	3
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	7703	7212
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	7	7
Інша поточна дебіторська заборгованість	10235	0
Аванси видані	6	4
Всього	17953	7226

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливую вартість чистих активів.

Діяльність Товариства на 31.12.2017 та 31.12.2016 не схильна до даного ризику, оскільки Товариство достроково погасило позику в 2015 році і не залучало додаткових позикових коштів.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Інформація щодо платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Рік, що закінчився 31 грудня 2017 року	До 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
1	3	4	5	6	7
Поточні зобов'язання	21	-	-	-	21
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	-	-
Всього	21	-	-	-	21
Рік, що закінчився 31 грудня 2016 року	До 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	-	-	-	-	-
Поточні зобов'язання	-	-	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	-	-
Всього	-	-	-	-	-

22. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

23. Події після Балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду» щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства відсутні.

Директор ТОВ «КУА «МАКСИМУМ ГРУП»



Зикова Л. Д.

Головний бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Л. Я. Лебедева".

Лебедева Л. Я.

Директор ТОВ „Тотал груп“



Курішніков А.В.

Прошито, пронумеровано та скріплено
підписом і печаткою

37 (Тридцять сім) аркушів

Директор ТОВ "ТОГАН АУДИТ"

Корнієнков А.В.

