

ГРАНТЬ

АУДИТОРСЬКО - КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4420

65012, м. Одеса, вул. Велика Арнаутська, 15 тел./факс (0482) 32-46-99, сайт: [www.granty.com](http://www.granty.com)

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

**щодо річної фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ  
«ЮГ - ІНВЕСТ»  
станом на 31 грудня 2017 року.**

м. Одеса

## Розділ 1 «Звіт щодо фінансової звітності».

### ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КУА

Повне найменування КУА	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
Код за ЄДРПОУ	33658226
Вид діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами
Місцезнаходження	65003, м. Одеса, Суворовський район, вул. Одарія, буд. 1
Дата державної реєстрації	08 липня 2005 року № 1 556 102 0000 009441
Ліцензії	Ліцензія ДКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серія АВ № 534287. Дата видачі: 27.07.2010 р.; строк дії ліцензії : з 27.07.2010 р. по 27.07.2015 р. серія № 943, видана НКЦПФР – 03.07.2015 року, строк дії ліцензії необмежений.  Свідоцтво ДКЦПФР про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів № 717 від 28.09.2005 року
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	<b>1. Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «ІНДУСТРІАЛЬНИЙ»</b> Код за ЄДРІСІ 233222 Дата реєстрації фонду 16.09.2005 року.  <b>2. Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «ЖИТЛОВИЙ»</b> Код за ЄДРІСІ 233221 Дата реєстрації фонду 16.09.2005 року.



**3. Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «ГАЗИФІКАЦІЯ»**

Код за ЄДРІСІ 233398

Дата реєстрації фонду 04.07.2006 року.

**4. Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «ПЕРСПЕКТИВНИЙ»**

Код за ЄДРІСІ 233400

Дата реєстрації фонду 04.07.2006 року.

## **Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

### **Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «КУА «ЮГ-ІНВЕСТ», що складається з балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2017 року та відповідних звітів про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік, рух грошових коштів та власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «КУА «ЮГ-ІНВЕСТ» на 31.12.2017 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

### **Основа для думки із застереженням**

Нами не були отримані підтвердження, які необхідні для отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів стосовно підтвердження статті дебіторської заборгованості, яка включена у звіт про фінансовий стан на 31.12.2017 року у розмірі 406 тис. грн. Відповідно ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні статті дебіторської заборгованості на зазначену суму, але можливий вплив на фінансову звітність цього викривлення, є суттєвим, але не всеохоплюючим для висловлення нашої думки із застереженням.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) рік видання 2015, затверджених в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 344 від 04.05.2017 року, зокрема до МСА № 700 (переглянутий) «Формулювання думки та складання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 (переглянутий) «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», № 706 (переглянутий) «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 (переглянутий) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів під час аудиту фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів» та вимог Рішення № 991 від 11.06.2013р. «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до НКЦПФР при розкритті інформації про результати діяльності ІСІ (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компаній з управління активами» із змінами.

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 із застереженням.

### **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 застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли 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 в 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, коли 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 всього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні 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 розкриттів 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, доходимо висновку, 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 розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, 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 лежать в основі 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, виявлені під час аудиту, 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 їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

## **Розділ 2 «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги».**

### **Аудит статутного, резервного та власного капіталу.**

Власний капітал товариства складає 10 889 тис. грн., що складається зі статутного капіталу у сумі 7 000 тис. грн., додаткового капіталу у розмірі 3 827 тис. грн., резервного капіталу у розмірі 3 тис. грн. та нерозподіленого прибутку станом на 31 грудня 2017 року у сумі 59 тис. грн., що відповідає вимогам законодавства України, щодо розміру власного капіталу компанії з управління активами, яка має в управлінні активи інвестиційних фондів.

Статутний капітал ТОВ «КУА «ЮГ - ІНВЕСТ» дорівнює 7 000 000,00 грн., сформований за рахунок внесення грошових коштів. Статутний капітал сформований та сплачений у повному обсязі та відповідає вимогам чинного законодавства України.

Законодавством України встановлені вимоги до резервного фонду (капіталу) професійних учасників фондового ринку – компаній з управління активами. Так, згідно абзацу другому пункту 2 статті 63 розділу VI Закону України «Про інститути спільного інвестування» №5080-VI від 05.07.2012р. встановлено, що в компанії з управління активами створюється резервний фонд (капітал) у розмірі, визначеному установчими документами, але не меншому як 25 відсотків статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами компанії з управління активами, але не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку. Установчим документом Товариства є статут. Згідно положень статуту, в Товаристві створюється резервний капітал (фонд) у розмірі 25% статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% суми чистого прибутку. За даними фінансової звітності сума резервного фонду станом на звітну дату складає 3 тис. грн.

Нерозподілений прибуток, станом на 31.12.2017 року, складає 59 тис. грн., це прибуток від основної діяльності.

### **Аудит активів у бухгалтерському обліку.**

За станом на 31.12.2017 року загальні активи ТОВ «КУА «ЮГ - ІНВЕСТ» в порівнянні з даними на початок 2017 року зменшились на 1,77 % і відповідно складають 10 911 тис. грн.

Зменшення активів відбулося в за рахунок зменшення дебіторської заборгованості та за рахунок зносу.



Розмір активів Компанії визначений без суттєвих перекирувань та реально і вірно відображений у фінансовій звітності згідно МСФО. Під час проведення аудиту активів аудитор не дає абсолютну гарантію того, що перевірена інформація вільна від суттєвих помилок.

### **Аудит зобов'язань і забезпечень.**

Станом на 31.12.2017 року загальні зобов'язання та забезпечення Товариства збільшились до 22 тис. грн., тобто на 37,5 %.

Збільшення зобов'язання та забезпечення відбулося за рахунок збільшення кредиторської заборгованості Компанії.

Розмір зобов'язання і забезпечення визначений без суттєвих перекирувань та реально і вірно відображений у фінансовій звітності згідно МСФО. Під час проведення аудиту аудитор не дає абсолютну гарантію того, що перевірена інформація вільна від суттєвих помилок.

### **Підтвердження реальності та точності фінансових результатів діяльності ТОВ «КУА «ЮГ - ІНВЕСТ» відображених у фінансовій звітності.**

Прибуток поточного року складає 2 тис. грн., це прибуток від основної діяльності.

На думку аудитора, в усіх суттєвих аспектах бухгалтерський облік доходів від звичайної діяльності Товариства ведеться у відповідності до норм МСБО 18 «Дохід». За результатами аудиторської перевірки встановлено, що в основному дані, відображені в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудитору, стосовно витрат Товариства за 2017 рік відповідають первинним документам та даним фінансової звітності. Аудитор вважає, що звіт про фінансові результати за 2017 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства, а також розкриває інформацію про них.

### **Інша допоміжна інформація**

#### ***Дотримання вимог нормативно-правових актів***

ТОВ «КУА «ЮГ - ІНВЕСТ» без суттєвих порушень, дотримуються вимог нормативно – правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів та/або недержавних пенсійних фондів.

#### **Система внутрішнього аудиту**

Протоколом Загальних зборів Учасників ТОВ «КУА «ЮГ-ІНВЕСТ» від 11.08.2017 року, на товаристві була призначена відповідальна особа за проведення внутрішнього аудиту, яка діє згідно ПОЛОЖЕННЯ ПРО СЛУЖБУ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ (КОНТРОЛЮ) ТОВ «КУА «ЮГ-ІНВЕСТ» затвердженого Протоколом Загальних зборів Учасників ТОВ «КУА «ЮГ-ІНВЕСТ» від 31.07.2014 року.

Система внутрішнього аудиту, необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, відповідає вимогам чинного законодавства України.

#### **Стан корпоративного управління**

Оцінка стану впровадження принципів корпоративного управління на ТОВ «Компанія з управління активами «ЮГ - ІНВЕСТ» проводиться в цілому згідно рішення НКЦПФР від 22.07.2014 р. за № 955 "Про затвердження Принципів корпоративного управління". Для подальшого підвищення ефективності керування підприємством керівництву необхідно більше



уваги приділяти прогнозуванню фінансових ризиків, внутрішньому контролю та аналізу фінансово-господарського стану підприємства.

Система корпоративного управління діє згідно принципів, передбачених статутом товариства. В системі управління діють: Загальні збори Учасників, Генеральний директор та Голова ревізійної комісії (Ревізор).

Товариство щорічно проводить загальні збори по результатах господарської діяльності за відповідний рік, на яких розглядаються підсумки господарської діяльності, затвердження річного фінансового звіту, розподіл прибутків та інші питання, які належать до їх компетенції.

Товариство проводить щорічну аудиторську перевірку за участю зовнішнього аудитора. Про призначення зовнішнього аудитора приймав рішення генеральний директор. Протягом останніх трьох років аудиторські перевірки товариства проводилися у середньому 1 раз на рік та зовнішнього аудитора не змінювали.

Взаємовідношення з зацікавленими особами здійснюються згідно з чинним законодавством

### ***Інформація про пов'язаних осіб***

Існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудиторю, у 2017 році аудитором не виявлені.

### ***Події після дати балансу***

Події, які відбулися після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності станом на 31.12.2017 року, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан ТОВ «КУА «ЮГ - ІНВЕСТ» відсутні.

### ***Інформація про ступінь ризику КУА.***

Протягом 2017 р. працівниками Компанії проводились розрахунки пруденційних показників (нормативів) Компанії станом на кінець останнього дня кожного місяця у відповідності з вимогами Рішення НКПЦФР № 1597 від 01.10.2015 р. «Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками». В результаті аналізу пруденційних нормативів Компанії розрахованих протягом 2017 р. встановлено, що в період з 01.01.2017 р. по 31.12.2017 р. , Компанія в своїй діяльності постійно дотримувалась пруденційних нормативів, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку; відсутні відхилення від нормативних значень.

### ***Шахрайство при аудиті фінансової звітності.***

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання які, на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором виконані аналітичні процедури, в тому числі з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структури його власності та корпоративного управління, структури та способу фінансування, облікової політики, цілі та стратегії і пов'язаних з ними бізнес-ризиків, оцінки та оглядів фінансових результатів.

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



## ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРА ТА АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування	АУДИТОРСЬКО - КОНСАЛТІНГОВА ФІРМА “ГРАНТЬЕ” у вигляді ТОВ
Код за ЄДРПОУ	21026423
Місцезнаходження:	65012, м. Одеса, вул. Велика Арнаутська, буд. 15
Дата та орган проведення державної реєстрації:	Зареєстроване виконавчим комітетом Одеської міської ради 23 травня 1995 року з номером запису про включення до ЄДР 1 556 120 0000 006896
Номер та дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	№ 4420 дата видачі: 27.01.2011 р.
Свідоцтво НКЦПФР про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	№ П 000326 дата видачі: 19.03.2013 року
Інформація про аудитора	Тимофєєнко Сергій Анатолійович  Сертифікат аудитора серія А № 002360, виданий рішенням Аудиторської палати України № 32 від 29.06.2005р., терміном дії до 29.06.2019 року.
Інформація про директора	Пархоменко Ольга Сергіївна  Сертифікат аудитора серія А № 006098, виданий рішенням Аудиторської палати України № 162/4 дата видачі: 13.04.2006р., терміном дії до 13.04.2021р.
Договір на проведення аудиту	№ 2 від 25.01.2018 року
Дата початку та закінчення проведення аудиту	01.02.2018 року по 15.02.2018 року

Аудитор



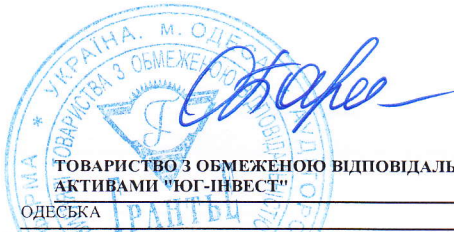
/Тимофєєнко С.А./

Директор  
АКФ «ГРАНТЬЕ»

/Пархоменко О.С./

15.02.2018 року  
м. Одеса, вулиця Велика Арнаутська, 15





Додаток 1  
до Національного положення (стандарту)  
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ЮГ-ІНВЕСТ"**

Дата (рік, місяць, число)  
за СДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
33658226		
5110137600		
240		
66.30		

Територія **ОДЕСЬКА**

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

за КОПФГ

Вид економічної діяльності **Управління фондами**

за КВЕД

Середня кількість працівників **4**

Адреса, телефон **вулиця Одарія, буд. 1, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 65003**

344366

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v
---

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	4 035	3 845
первісна вартість	1011	4 141	4 141
знос	1012	106	296
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	46	46
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>4 081</b>	<b>3 891</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	94	643
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	5	4
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	6 787	6 348
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6	25
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
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	135	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>7 027</b>	<b>7 020</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>11 108</b>	<b>10 911</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 000	7 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	4 035	3 827
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	3
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	57	59
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>11 092</b>	<b>10 889</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	16	22
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>16</b>	<b>22</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>11 108</b>	<b>10 911</b>

Керівник-

Кульчицький Роман Володимирович

Головний бухгалтер

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



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ 3 за ЄДРПОУ**  
**УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ЮГ-ІНВЕСТ"**

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2018	01	01
33658226		



Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
 за Рік 2017 р.

Форма N2 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	388	38
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( - )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	388	38
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 581 )	( 204 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 9 )	( 3 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	( 202 )	( 169 )
Доход від участі в капіталі	2200	-	20
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	207	161
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	5	12
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	2	12
збиток	2355	( - )	( - )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	2	12

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	139	169
Відрахування на соціальні заходи	2510	31	35
Амортизація	2515	190	-
Інші операційні витрати	2520	230	3
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	590	207

## 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

Кульчицький Роман Володимирович

Головний бухгалтер



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ЮГ-ІНВЕСТ"**

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
33658226		

(найменування)

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

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	412	379
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 45 )	( 20 )
Праці	3105	( 112 )	( 130 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 31 )	( 76 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 27 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 2 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( - )	( - )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 178 )	( 152 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>19</b>	<b>1</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	19	1
Залишок коштів на початок року	3405	6	5
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	25	6

Керівник \_\_\_\_\_

Кульчицький Роман Володимирович \_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(208)	-	-	-	-	(208)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	(208)	3	2	-	-	(203)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	7 000	-	3 827	3	59	-	-	10 889

Керівник

Кульчицький Роман Володимирович

Головний бухгалтер



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З  
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЮГ-ІНВЕСТ»**

---

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК,  
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2017 РОКУ**

**1. Інформація про компанію з управління активами**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЮГ-ІНВЕСТ» (надалі – Товариство) (код ЄДРПОУ 33658226) зареєстроване 08 липня 2005 року відповідно до чинного законодавства України. Місцезнаходження Товариства: 65003, м. Одеса, Суворовський район, вул. Одарія, буд. 1

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

У звітному році Товариство здійснювало управління активами:

**Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд  
«ІНДУСТРІАЛЬНИЙ»**

Код за ЄДРІСІ 233222

Дата реєстрації фонду 16.09.2005 року.

**Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд  
«ЖИТЛОВИЙ»**

Код за ЄДРІСІ 233221

Дата реєстрації фонду 16.09.2005 року.

**Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд  
«ГАЗИФІКАЦІЯ»**

Код за ЄДРІСІ 233398

Дата реєстрації фонду 04.07.2006 року.

**Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд  
«ПЕРСПЕКТИВНИЙ»**

Код за ЄДРІСІ 233400

Дата реєстрації фонду 04.07.2006 року.

Товариство має Ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серія № 943, видана НКЦПФР – 03.07.2015 року, строк дії ліцензії необмежений.

Товариство має Свідоцтво ДКЦПФР про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів № 717 від 28.09.2005 року.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2017 р. складала 5 осіб.

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



<b>Учасники товариства:</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	<b>%</b>	<b>%</b>
Партікевич Михайло Валентинович	-	100
Сідельніков Артем Вікторович	100	-
<b>Всього</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## **2. Загальна основа формування фінансової звітності**

### ***Достовірне подання та відповідність МСФЗ***

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно 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 2015 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2015 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.

### ***МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності***

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», який набуває чинності 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва Товариства МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2016 року, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

### ***Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення***

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

### ***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.

### ***Рішення про затвердження фінансової звітності***

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 06 лютого 2018 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

### ***Звітний період фінансової звітності***

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

## **3. Суттєві положення облікової політики**

### ***Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності***

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», коли ця справедлива вартість може бути використана як доцільна собівартість, та 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». Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням коригувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ.

### **3.1. Загальні положення щодо облікових політик**

#### ***Основа формування облікових політик***

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який застосовується Товариством раніше дати набуття чинності.

#### ***Інформація про зміни в облікових політиках***

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Фінансова звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2017 року, складена із застосуванням МСФЗ. Зміни в обліковій політиці у 2017 році не відбувались.

#### ***Форма та назви фінансових звітів***



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

### ***Методи подання інформації у фінансових звітах***

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, оснований на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

### **3.2. Облікові політики щодо фінансових інструментів**

#### ***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 визначаються із застосуванням обліку на дату розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю.

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

#### ***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 проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

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.

### *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 тоді і 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.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

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

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

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.

### ***Зобов'язання.***

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.

### **3.3. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів**

#### ***Визнання та оцінка основних засобів***

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 та вартість яких більше 6000 грн.

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.

#### ***Подальші витрати.***

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.***

Амортизація розраховується протягом оціночного строку корисного використання активу із застосуванням прямолінійного методу.

Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компоненту з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати від списання активу, що виникають в результаті (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються в звіт про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому актив був списаний.

#### ***Зменшення корисності основних засобів***

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.

### ***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 з використанням щорічної норми 33%. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

### **3.4. Облікові політики щодо податку 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 різниць 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.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

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.

### **3.5. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань**

#### ***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.

### ***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 за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

### ***Загальнодержавні обов'язкові зобов'язання***

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує відповідні внески із заробітної плати працівників. 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.

### **3.6. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності**

#### ***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. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості 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, інвестиційну нерухомість 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, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та
- 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 за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

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***

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.

### ***Пов'язані особи.***

Визначення пов'язаних осіб розкривається у відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони».

## **4. Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності**

Товариство вперше застосує МСФЗ для формування фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2015 року (перша фінансова звітність за МСФЗ). Відповідно до вимог МСФЗ 1 в цьому випадку датою переходу на МСФЗ є 01 січня 2014 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

## **5. 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. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких



припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ.

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

## 6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

### ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

	тис.грн.	
	31 грудня 2016 року	31 грудня 2017 року
Дохід від реалізації послуг з управління активів ПФ	388	38
Всього	388	38

### АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

	тис.грн.	
	31 грудня 2016 року	31 грудня 2017 року
Витрати на персонал	169	139
Відрахування на соціальні заходи	35	31
Амортизація	-	190
Інші витрати	3	230
Всього	207	590

### ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

	тис.грн.	
	31 грудня 2016 року	31 грудня 2016 року
Визнані штрафи, пені та неустойки	-	3
Інші витрати	169	6
Всього	169	9

### ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Показники	тис.грн.		
	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Всього
<i>Первісна вартість</i>			
На 31.12.2016	4139	2	4141
<i>Нарахований знос</i>			
На 31.12.2016	104	2	106
<i>2017 р.</i>			
Надходження	-	-	-
Вибуття	-	-	-
Нарахований знос	190	-	190
<i>Залишкова вартість</i>			
На 31.12.2017 року	3845	-	3845

### ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31.12.2017 року фінансові інвестиції складають 46 250,00 грн., які представлені часткою в статутному капіталі ТОВ «Енерджі Груп».

### ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31.12.2017 року, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЮГ-ІНВЕСТ» управляє активами інвестиційних фондів ПЗНВІФ «ІНДУСТРІАЛЬНИЙ», ПЗНВІФ «ЖИТЛОВИЙ», ПЗНВІФ «ГАЗИФІКАЦІЯ», ПЗНВІФ «ПЕРСПЕКТИВНИЙ».

	тис.грн.	
	31 грудня 2016 р.	31 грудня 2017 р.
Дебіторська заборгованість (винагорода ІСІ)	94	643
Всього	94	643

КУА отримує винагороду за управління активами інвестиційних фондів. Порядок розрахунку винагороди визначається Регламентами інвестиційних фондів: винагорода встановлюється у співвідношенні до вартості чистих активів інвестиційного фонду та у співвідношенні до приросту вартості чистих активів інституту спільного інвестування, за результатами діяльності за звітний рік. Визначення вартості чистих активів інвестиційного фонду здійснюється за станом на кінець останнього робочого дня звітного місяця. За підсумками фінансового року, здійснюється остаточний перерахунок винагороди за рік.

### ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

	тис.грн.	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	31 грудня 2016 р	31 грудня 2017.
<b>За виданими авансами</b>		-
<b>з бюджетом, у тому числі</b>	<b>5</b>	<b>4</b>
податок на доходи фізичних осіб	3	3
Податок на прибуток	2	1
<b>Інша поточна заборгованість, у тому числі:</b>	<b>6787</b>	<b>6348</b>
<i>Позика у товариства без нарахування відсотків згідно договору</i>	-	-
<i>Заборгованість за договором доручення</i>	-	-
<i>Заборгованість за договором купівлі-продажу цінних паперів</i>	6784	5800
<i>Заборгованість за договором купівлі-продажу корпоративних прав</i>	-	-
<i>Інша</i>	3	548
Всього	<b>6792</b>	<b>6352</b>

### ГРОШОВІ КОШТИ

	тис. грн.	
	31 грудня 2016р.	31 грудня 2017 р
Каса, грн.	-	-
Грошові кошти на банківських рахунках, грн. (МАРФІН БАНК)	6	20
Грошові кошти на банківських рахунках, грн. (Південний)		5
Всього	6	25

### СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2017 року зареєстрований капітал Товариства складає 7 000 000 грн., який повністю сплачений учасниками.

Найменування	тис. грн.			
	31 грудня 2016р		31 грудня 2017р.	
	Розмір статутного капіталу (тис. грн.)	%	Розмір статутного капіталу (тис. грн.)	%
Партікевич М.В.	7000	100	-	-



Сідельніков А.В.	-	-	7000	100
<b>Всього</b>	<b>7000</b>	<b>100</b>	<b>7000</b>	<b>100</b>

## КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ тис. грн

	31 грудня 2016р.	31 грудня 2017р.
кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	16	22
Розрахунки зі страхування	-	-
Розрахунки з оплати праці	-	-
Інші поточні зобов'язання	-	-
<b>Всього</b>	<b>16</b>	<b>22</b>

## 8. Розкриття іншої інформації

### 8.1. Умовні зобов'язання.

#### *Судові позови*

У ході своєї звичайної господарської діяльності Товариство за рік що минув не брало участі у судових розглядах та до нього не висувались різні претензії. Станом на звітні дати Товариство не виступало стороною в жодному судовому процесі.

#### *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 доволно 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, втрати 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.

### 8.2. Розкриття інформації про пов'язані сторони

#### *Відомості про власників та пов'язаних осіб заявника*

##### Інформація про власників та керівника заявника

Повне найменування юридичної особи - власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (акціонера,	Ідентифікаційний код юридичної особи - власника заявника або реєстраційний номер облікової картки	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія і номер паспорта, дата видачі та	Частка в статутному капіталі компанії з управління

учасника) та посадової особи заявника	платника податків* (за наявності)	найменування органу, що його видав)	активами, %
Власники - фізичні особи			
Сідельніков Артем Вікторович	3029913799	паспорт: ЕН 626061, виданий Жовтневим РВ УМВС України в Луганській області 11 січня 2008 р.	100
Власники - юридичні особи - відсутні			
Керівник компанії з управління активами			
Кульчицький Роман Володимирович	3006304255	паспорт: КК №224448 виданий Овідіопольським РВ УМВС України в Одеській області, 09.03.1999р.	0
<b>Усього:</b>			<b>100</b>

### Інформація про пов'язаних осіб власників заявника - фізичних осіб

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника заявника та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків*	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутном у капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
Сідельніков Артем Вікторович	3029913799	33658226	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Юг-Інвест»	65003, м. Одеса. Вул. Одарія, 1	100	Ревізор
Сідельніков Артем Вікторович	3029913799	32927496	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮГ-НЕФТЕГАЗ»	68000, Одеська обл., місто Іллічівськ, вулиця 1 Травня, будинок 3	-	Юристконсультант
Сідельніков Артем Вікторович	3029913799	37107024	ОБСЛУГОВУЮЧИЙ КООПЕРАТИВ "ГАРАЖНО-БУДІВЕЛЬНИЙ КООПЕРАТИВ «АВТОДІМ»		-	-
Сідельніков Артем Вікторович	3029913799	36577790	ОБСЛУГОВУЮЧИЙ КООПЕРАТИВ "ГАК АВТО-17"		-	Керівник
Сідельніков Артем Вікторович	3029913799	38013862	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНВЕСТ-НАФТОГАЗВИДОБУВАННЯ"		-	Керівник
Сідельніков Артем Вікторович	3029913799	40546694	ОБ'ЄДНАННЯ СПІВВЛАСНИКІВ БАГАТОКВАРТИРНОГО БУДИНКУ "МАШИНОБУДІВНИКІВ-17А"		-	Керівник
Сідельніков Артем Вікторович	3029913799	38689552	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІСПАТЕР"		-	Керівник
Прямі родичі Сідельнікова Артема Вікторовича	3029913799	33658226	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з	65003, м. Одеса. Вул. Одарія, 1	-	-



пов'язаності не мають			управління активами «Юг-Інвест»		
-----------------------	--	--	---------------------------------	--	--

### Інформація про пов'язаних осіб керівника заявника

Прізвище, ім'я, по батькові керівника компанії з управління активами та його прямих родичів	Ресурсний номер облікової картки платника податків *	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
Кульчицький Роман Володимирович	3006304255	33658226	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами»Юг-Інвест»	65003, м. Одеса. Вул. Одарія, 1	0	Генеральний директор
Прямі родичі Кульчицького Романа Володимировича пов'язаності не мають	-	-	-	-	-	-

Операції з пов'язаними сторонами – залишки станом на 31.12.2016 року

грн.

Пов'язанні особи	Найменування статті							ВСЬОГО
	Грошові кошти та їх еквіваленти	Цінні папери наявні для продажу	Інші активи	Інші фінансові активи	Фінансові зобов'язання	Заборгованість з управління фондом	Інші зобов'язання	
Фізична особа або близький родич такої особи є зв'язаною стороною із суб'єктом господарювання, що звітує	4500000.00	-	-	2500000.00	-	-	-	7000000.00
суб'єкт господарювання є зв'язаним із суб'єктом господарювання, що звітує	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ВСЬОГО</b>	<b>4500000.00</b>			<b>2500000.00</b>				<b>7000000.00</b>

Операції з пов'язаними сторонами – залишки станом на 31.12.2017 року

грн.

Пов'язанні особи	Найменування статті							ВСЬОГО
	Грошові кошти та їх еквіваленти	Цінні папери наявні для продажу	Інші активи	Інші фінансові активи	Фінансові зобов'язання	Заборгованість з управління фондом	Інші зобов'язання	
Фізична особа або	7000000.00	-	-	-	-	-	-	7000000.00

близький родич такої особи є зв'язаною стороною із суб'єктом господарювання, що звітує									
суб'єкт господарювання є зв'язаним із суб'єктом господарювання, що звітує	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ВСЬОГО</b>	7000000.00			-					7000000.00

### Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2016 рік

тис.грн.

Пов'язанні особи	Найменування статті								Всього
	Проценти і доходи	Продаж фінансових інвестицій	Придбання фінансових інвестицій	Відрахування до резерву під знецінення	Інші операційні доходи	Винагорода за управління активами	Інші професійні послуги	Інші адміністративні витрати	
Фізична особа або близький родич такої особи є зв'язаною стороною із суб'єктом господарювання, що звітує	-	-	-	-	-	-	-	-	-
суб'єкт господарювання є зв'язаним із суб'єктом господарювання, що звітує	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ВСЬОГО</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2017 рік

тис.грн.

Пов'язанні особи	Найменування статті								Всього
	Проценти і доходи	Продаж фінансових інвестицій	Придбання фінансових інвестицій	Відрахування до резерву під знецінення	Інші операційні доходи	Винагорода за управління активами	Інші професійні послуги	Інші адміністративні витрати	
Фізична особа або близький родич такої особи є зв'язаною стороною із суб'єктом господарювання, що звітує	-	-	-	-	-	-	-	-	-
суб'єкт господарювання є зв'язаним із суб'єктом господарювання, що звітує	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ВСЬОГО</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 8.3. Цілі та політики управління фінансовими 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.

Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Відносно кредитного ризику, пов'язаного з іншими фінансовими інструментами, які включають фінансові інвестиції, доступні для продажу, ризик пов'язаний з можливістю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик дорівнює балансовій вартості інструменту.

### ***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 цінні папери 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.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в цінні папери та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

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

Товариство не було схильне до валютного ризику оскільки не мало жодних монетарних активів або зобов'язань деномінованих в іноземній валюті.

*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 справедливу вартість чистих активів.

### ***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.

#### **8.4. 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.

#### **8.5. Умовні активи та зобов'язання**

На дату складання та затвердження звітності не було помічено жодного непередбаченого зобов'язання або зобов'язання до виконання, інформацію про що необхідно розкрити або скоригувати у фінансових звітах.

#### **8.6. Події після Балансу**

Після звітного періоду суттєвих подій не відбувалось.

Керівник

Кульчицький Р.В.

Головний бухгалтер

не передбачено