

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку

1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		Дата (рік, місяць, число)		КОДИ		
				2015	12	31
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА "ІНЕКС КАПІТАЛ"	за ЄДРПОУ		38213126		
Територія	Печерський р-н м. Києва	за КОАТУУ		8038200000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ		240		
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КВЕД		66,30		
Середня кількість працівників ¹	4					
Адреса, телефон	01011, м. Київ, вул. Лєскова, б.1-А оф 21 тел (095) 527-43-33					

Єдиниця 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 2015 р.**

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3	3
первісна вартість	1001	3	3
накопичена амортизація	1002	()	()
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Докладні засоби	1010		
первісна вартість	1011		
знос	1012	()	()
інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
інші оборотні активи	1090		
всього за розділом I	1095	3	3
II. Оборотні активи			
Векселі	1100		
Векселі біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4	47
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130		2
за віданими авансами			
за бюджетом	1135		
вступні числі з податку на прибуток	1136		
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	61	65
Короткострокові фінансові інвестиції	1160	6 892	6 892
взаємні фінансові інвестиції	1165		3
Відстрочені витрати майбутніх періодів	1170		
інші оборотні активи	1190		
всього за розділом II	1195	6 957	7 009

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200		
Баланс		1300	6 960	7 012
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Власний капітал				
Зареєстрований капітал	1400	7 000	7 000	
Капітал у дооцінках	1405			
Додатковий капітал	1410			
Резервний капітал	1415			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(42)	1	
Неоплачений капітал	1425	()	()	
Вилучений капітал	1430	()	()	
Усього за розділом I	1495	6 958	7 001	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500			
Довгострокові кредити банків	1510			
Інші довгострокові зобов'язання	1515			
Довгострокові забезпечення	1520			
Цільове фінансування	1525			
Усього за розділом II	1595	0	0	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600			
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610			
довгостроковими зобов'язаннями	1615			
товари, роботи, послуги	1620			
розрахунками з бюджетом	1621			
у тому числі з податку на прибуток	1625	1		
розрахунками зі страхування	1630	1	3	
розрахунками з оплати праці	1660			
Поточні забезпечення	1665			
Доходи майбутніх періодів	1690		8	
Інші поточні зобов'язання	1695	2	11	
Усього за розділом III	1695	2	11	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
Баланс	1700	6 960	7 012	

Керівник

Аршевська О.В.

Головний бухгалтер

Шевченко О.В.

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

Підприємство

ТОВ "КУА "ІНЕКС КАПІТАЛ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015 12 31

38213126

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 2015 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	47	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Валовий:			
прибуток			
збиток	2090	47	
Інші операційні доходи	2095	()	()
Адміністративні витрати	2120	89	7032
Витрати на збут	2130	(92)	(30)
Інші операційні витрати	2150	()	()
2180	(1)	(7031)	
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток			
збиток	2190	43	
Дохід від участі в капіталі	2195	()	(29)
Інші фінансові доходи	2200		
Інші доходи	2220		
Фінансові витрати	2240		12
Втрати від участі в капіталі	2250	()	()
Інші витрати	2255	()	()
2270	()	()	
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток			
збиток	2290	43	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2295	()	(17)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2300	()	()
2305			
Чистий фінансовий результат:			
прибуток			
збиток	2350	43	
2355	()	(17)	

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		
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	43	(17)

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	39	12
Відрахування на соціальні заходи	2510	16	4
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520	37	14
Разом	2550	92	30

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

Аршевська О.В.

Головний бухгалтер

Шевченко О.В.



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА "ІНЕКС КАПІТАЛ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	12	31
38213126		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за рік 2015 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		
вернення податків і зборів	3005		
тому числі податку на додану вартість	3006		
льового фінансування	3010		
дходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
ші надходження	3095	91	12
Витрачання на оплату:			
варів (робіт, послуг)	3100	(31)	(18)
раці	3105	(34)	(9)
рахувань на соціальні заходи	3110	(15)	(5)
бов'язань з податків і зборів	3115	(8)	(1)
бов'язань з податку на прибуток	3116	()	()
ші витрачання	3190	()	(61)
чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3	(82)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		7043
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
дходження від деривативів	3225		
ші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	(6962)
необоротних активів	3260	()	()
плати за деривативами	3270	()	()
ші платежі	3290	()	()
чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		81
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
асного капіталу	3300		
римання позик	3305		
ші надходження	3340		
Витрачання на:			
куп власних акцій	3345	()	()
гашення позик	3350		
плату дивідендів	3355	()	()
ші платежі	3390	()	()

Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
---	------	--	--

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3	(1)
Залишок коштів на початок року	3405	0	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	3	

Керівник



Аршевська О.В.

Головний бухгалтер

Шевченко О.В.

Залишок на початок року
Залишок на кінець року
Витрати на придбання
Інші доходи
Скорочення залишків
Чистий прибуток (збиток)
Інші доходи
Розподіл
Виплата (дивиденди)
Сприяння прибутку
зарезервовані капітали
Відрахування резервів
Внески
Внески
Погашення заборгованості
капіталу
Вилучення
Викуп акцій
Перепродаж викуплених часток

КОДИ

Дата (рік, місяць, число)

2015 12 31

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА "ІНЕКС КАПІТАЛ"
(найменування)

за ЄДРПОУ

38213126

Звіт про власний капітал

за __рік__ 2015 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
алишок на початок року	4000	7000				(42)			6958
коригованя:									
міна облікової політики	4005								
управлення суми	4010								
ші зміни	4090								
коригований залишок на початок року	4095	7000				(42)			6958
чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					43			43
зміни сукупний рух за звітний період	4110								
розподіл прибутку:									
оплати власникам (дивіденди)	4200								
прямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
драхування до резервного капіталу	4210								
ески учасників: внески до капіталу	4240								
гашення боргованості з капіталу	4245								
влучення капіталу:									
куп акцій (часток)	4260								
репродаж куплених акцій (часток)	4265								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295					43			43
Залишок на кінець року	4300	7000				1			7000

Керівник

Аршевська О.В.

Головний бухгалтер

Шевченко О.В.



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ

«ІНЕКС КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНЕКС КАПІТАЛ" (код ЄДРПОУ 38213126) зареєстроване 25 квітня 2012 року відповідно до чинного законодавства України. Місцезнаходження Товариства: вул. Лескова, буд. 1-А офіс 21, м. Київ, 01011, Україна.

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

У звітному році Товариство здійснювала управління активами ПВІФНЗ «АКЦЕПТ ІНВЕСТ».

Товариство має такі ліцензії:

- ліцензія серія АЕ № 642044, видана НКЦПФР – 10.10.2013 року, строк дії ліцензії – не обмежений, на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами);

Середньооблікова кількість працівників за рік – 3.

Станом на 31 грудня 2015 р. та 31 грудня 2014 р. учасниками Товариства були:

Учасники товариства:	31.12.2015	31.12.2014
	%	%
Браславська Світлана Олександрівна	46,5354	46,5354
ПП «ІНДАСТРІ-2007»	27,0532	27,0532
ТОВ «ЮВЕНАЛ-ПЛЮС»	26,4114	26,4114
Всього	100,0	100,0

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 2015 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.

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 2015 року, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

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 2015 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.

Валюта звітності: 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.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 10 лютого 2016 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2015 року.

Основа оцінки фінансової звітності, яка застосована при складанні фінансової звітності: Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, 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». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Облікова політика: 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.

Особливістю облікової політики Товариства, яка застосована до формування фінансової звітності за період, що закінчується 31 грудня 2015 року, є врахування вимог МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Оскільки фінансова звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2015 року є першою фінансовою звітністю за МСФЗ, то облікова політика, яка застосована при формуванні цієї фінансової звітності, оснований на МСФЗ, зокрема, на МСФЗ 1. В той же час, фінансова звітність Товариства за попередній період, що закінчується 31

грудня 2014 року, була підготовлена у відповідності до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), які були основою для облікових політик попередніх періодів.

Застосування МСФЗ Товариством вперше для формування фінансової звітності обумовило зміни в облікових політиках, які застосовувалися до попереднього порівняльного періоду. Тому облікові політики для підготовки фінансової звітності за МСФЗ були застосовані на початок та кінець попереднього періоду ретроспективно відповідно до вимог МСФЗ 1

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

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою 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.

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки 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 та фінансових зобов'язань:

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

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

Грошові операції протягом року проводилися в національній валюті.

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

Дебіторська заборгованість: Первісна і подальша оцінки дебіторської заборгованості здійснювались протягом року за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості не створювався.

Змін справедливої вартості дебіторської заборгованості протягом року не відбувалось.

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку: Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Товариством проведені заходи, щодо виявлення справедливої вартості цінних паперів, які знаходяться на балансі підприємства. Підстав вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство не має.

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. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Оренда активів: В операційній оренді Товариства перебуває приміщення, яке використовується Товариством для здійснення його діяльності. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Виплати працівникам: Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

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.

Доходи та витрати: Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. 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 надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції надання послуг на дату балансу.

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.

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.

Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності

Товариство вперше застосовує МСФЗ для формування фінансової звітності за період, що закінчується 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.

Згідно МСФЗ 1 перша фінансова звітність складена за МСФЗ повинна включати:

- а) узгодження його власного капіталу у звітності за попередніми П(С)БО з його власним капіталом за МСФЗ для обох дат, а саме:
 - і) дати переходу на МСФЗ – 01 січня 2014 року;
 - іі) дати кінця найпізнішого періоду, відображеного в найостаннішій річній фінансовій звітності суб'єкта господарювання за попередніми П(С)БО – 31 грудня 2014 року;
- б) узгодження загального сукупного прибутку за МСФЗ за найпізніший період у найостаннішій річній фінансовій звітності суб'єкта господарювання (за 2014 рік). Відправною точкою для такого узгодження є загальний сукупний прибуток за попередніми П(С)БО за той самий період.

Узгодження власного капіталу станом на 01 січня 2014 року (дата переходу на МСФЗ) представлено наступним чином:

Статті	Попередні П(С)БО	Виправлення помилок	Вплив переходу на МСФЗ	МСФЗ
Нематеріальні активи	3	0	3	0
Фінансові активи	6 800	0	6 800	0
Усього, непоточних активів	6 803	0	6 803	0
Торговельна та інші дебіторська заборгованість	173	0	173	0
Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів	1	0	1	0
Усього поточних активів	174	0	174	0
Усього, активів	6977	0	6977	0
Торговельна та інші кредиторська заборгованість	1	0	1	0
Заборгованість перед працівниками	1	0	1	0
Усього, зобов'язань	2	0	2	0
Разом, активи мінус зобов'язання	6 975	0	6 975	0
Статутний капітал	7 000	0	7 000	0

Нерозподілені прибутки/збитки	-25	0	-25	0
Разом, власний капітал	6 975	0	6 975	0

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ: Операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю: Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»:

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2015	2014	2015	2014

1	2	3	4	5
Фінансові активи				
Інвестиції доступні для продажу	6 892	6892	6892	6892
Торговельна дебіторська заборгованість	114	65	114	65
Грошові кошти та їх еквіваленти	3	0	3	0
Торговельна кредиторська заборгованість	8	0	8	0

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

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

Дохід від реалізації:

	2015	2014
Дохід від реалізації послуг управління активів ПФФ	47	0
Всього доходи від реалізації	47	0

Інші доходи, інші витрати:

	2015	2014
Інші доходи		
Доходи від безоплатно отриманих активів	89	12
Інші доходи	0	7032
Всього	89	7044
Інші витрати		
Інші витрати	1	7031
Всього	1	7031

Адміністративні витрати:

	2015	2014
Витрати на персонал	55	16
Інші	37	14
Всього адміністративних витрат	92	30

Торговельна та інша дебіторська заборгованість:

	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Торговельна дебіторська заборгованість	47	4
Інша дебіторська заборгованість	67	61
Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості	114	65

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Грошові кошти:

	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Каса та рахунки в банках, в грн.	3	0
Всього	3	0

Статутний капітал:

Станом на 31 грудня 2014 року зареєстрований та сплачений капітал складав 7 000 тис. грн. Протягом 2015 року змін в капіталі не відбувалось.

Торговельна та інша кредиторська заборгованість:

	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Торговельна кредиторська заборгованість		
Розрахунки з бюджетом		
Одержані аванси		
Заробітна плата та соціальні внески	3	2
Інші	8	
Всього кредиторська заборгованість	11	2

Розкриття іншої інформації

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, 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.

Розкриття інформації про пов'язані сторони: Протягом 2015 року Товариство отримало від засновника ТОВ «ЮВЕНАЛ-ПЛЮС» безповоротну фінансову допомогу у сумі 55 тис.грн. Також заборгованість Товариства перед ТОВ «ЮВЕНАЛ-ПЛЮС» за договором поворотної фінансової допомоги станом на 31.12.2015 р. становить 3 тис.грн.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА "ІНЕКС КАПІТАЛ"
 Територія Ворошиловський р-н
 організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Управління фондами
 Середня кількість працівників¹ 4
 Адреса, телефон 83015, м. Донецьк, б. Шкільний, б.24 оф 4 тел (044) 221-09-62
 одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2014	12	31
38213126		
1410136300		
240		
66,30		

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2014 р.**

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи			
первісна вартість	1000	3	3
накопичена амортизація	1001	3	3
Незавершені капітальні інвестиції	1002	()	()
Основні засоби	1005		
первісна вартість	1010		
знос	1011		
Інвестиційна нерухомість	1012	()	()
Довгострокові біологічні активи	1015		
Довгострокові фінансові інвестиції:	1020		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
Інші фінансові інвестиції			
Довгострокова дебіторська заборгованість	1035		
Відстрочені податкові активи	1040		
Інші необоротні активи	1045		
Сумого за розділом I	1090		
	1095	3	3
II. Оборотні активи			
Засоби			
Поточні біологічні активи	1100		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1110		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1125		4
з виданими авансами			
з бюджетом	1130		
Залишки з податку на прибуток	1135		
Поточна дебіторська заборгованість	1136		
Поточні фінансові інвестиції	1155	173	61
Гроші та їх еквіваленти	1160	6 800	6 892
Відстрочені майбутніх періодів	1165	1	
Інші оборотні активи	1170		
Сумого за розділом II	1190		
	1195	6 974	6 957
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Необоротні активи	1200		
Сумого за розділом III	1300	6 977	6 960

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал		7 000	7 000
Зареєстрований капітал	1400		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(25)	(42)
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Усього за розділом I	1495	6 975	6 958
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	1	
розрахунками з бюджетом	1620		
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		1
розрахунками з оплати праці	1630	1	1
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690		
Усього за розділом III	1695	2	2
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	6 977	6 960

Керівник

Аршевська О.В.

Головний бухгалтер

Шевченко О.В.

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

Дата (рік, місяць, число)

2015 01 01

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА "ІНЕКС КАПІТАЛ"

за ЄДРПОУ

38213126

(найменування)

Звіт про власний капітал

за __рік__ 2014 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
алишок на початок року	4000	7000				(25)			6975
оригування:									
міна облікової політики	4005								
виправлення помилок	4010								
інші зміни	4090								
коригований залишок на початок року	4095	7000				(25)			6975
истий прибуток (збиток) за звітний період	4100					(17)			(17)
нший сукупний рух за звітний період	4110								
розподіл прибутку:									
виплати власникам (дивіденди)	4200								
впрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
вдрахування до резервного капіталу	4210								
внески учасників:									
внески до капіталу	4240								
вгашення боргованості з капіталу	4245								
вилучення капіталу:									
вкуп акцій (часток)	4260								
вперепродаж куплених акцій (часток)	4265								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295					(17)			(17)
Залишок на кінець року	4300	7000				(42)			6950

Керівник

Аршевська О.В

Головний бухгалтер

Шевченко О.В

